

Imperio ASI S.A.

**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy
zakończony 30 czerwca 2024 roku.**



Warszawa, 27 września 2024 roku

Spis treści

WYBRANE DANE FINANSOWE	4
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (WG STOPNIA PŁYNNOŚCI)	7
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	9
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH - METODA POŚREDNIA	11
I. INFORMACJE DODATKOWE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	13
A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	13
B. INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE	14
C. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE	18
II. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO DANYCH FINANSOWYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	22
III. WYBRANE NOTY DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	32
IV. ZESTAWIENIE LOKAT ALTERNATYWNEJ SPÓŁKI INWESTYCYJNEJ	42
V. ZESTAWIENIE INFORMACJI DODATKOWYCH O ALTERNATYWNEJ SPÓŁCE INWESTYCYJNEJ	50
VI. SEGMENTY OPERACYJNE	52
VII. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	53
VIII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	53
1. ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM	53
2. ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKÓW ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI, ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH, ZMIANY STANU REZERW, ZMIANY SKŁADNIKÓW PORTFELA INWESTYCYJNEGO	54
3. INFORMACJA O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA I ODWRÓCENIU ODPISÓW Z TEGO TYTUŁU	54
4. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKcjACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	54
5. INFORMACJE O ISTOTNYM ZOBOWIĄZANIU Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	54
6. INFORMACJE O ZMIANIE SPOSOBU (METODY) USTALENIA WARTOŚCI GODZIWEJ DLA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH TĄ METODĄ	54
7. ZMIANY W KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH W WYNIKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIA TYCH AKTYWÓW	54
8. INFORMACJE DOTYCZĄCE DYWIDEND WYPŁACONYCH I/LUB ZADEKLAROWANYCH DO WYPŁATY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRZYWILEJOWANE (MSR1, MSR10)	54
9. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKcji Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, JEŻELI POJEDYNCZO LUB ŁĄCZNIE SĄ ONE ISTOTNE I ZOSTAŁY ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE, WRAZ ZE WSKAZANIEM ICH WARTOŚCI	54
10. TRANSAKcje Z CZŁONKAMI ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ, ICH MAŁŻONKAMI, RODZENSTWEM, WSTĘPNYMI, ZSTĘPNYMI LUB INNYMI BLISKIMI IM OSOBAMI	55
11. OCENA CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCYCH WPŁYW NA SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, Z OKREŚLENIEM STOPNIA WPŁYWU TYCH CZYNNIKÓW LUB NIETYPOWYCH ZDARZEŃ NA OSIĄGNIĘTY WYNIK	55
12. INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM SPÓŁKI SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEJ SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ EMITENTA	55
13. WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE ZARZĄDU SPÓŁKI BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU.	55
14. INFORMACJA NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKACH PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWĄ AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH JEDNOSTKI,	

	NIEZALEŻNIE OD TEGO, CZY TE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SĄ UJĘTE W WARTOŚĆ GODZIWEJ CZY W SKORYGOWANEJ CENIE NABYCIA (KOSZCIE ZAMORTYZOWANYM).....	55
15.	OPIS ZMIAN ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, W TYM W WYNIKU POŁĄCZENIA JEDNOSTEK, UZYSKANIA LUB UTRATY KONTROLI NAD JEDNOSTKAMI ZALEŻNYMI ORAZ INWESTYCJAMI DŁUGOTERMINOWYMI, A TAKŻE PODZIAŁU RESTRUKTURYZACJI LUB ZANIECHANIA DZIAŁALNOŚCI ORAZ WSKAZANIE JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	55
16.	STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ	56
17.	WSKAZANIE ISTOTNYCH POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DO POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ DOTYCZĄCYCH ZOBOWIĄZAŃ ORAZ WIERZYTELNOŚCI EMITENTA LUB JEGO JEDNOSTKI ZALEŻNEJ, ZE WSKAZANIEM PRZEDMIOTU POSTĘPOWANIA, WARTOŚCI PRZEDMIOTU SPORU, DATY WSZCZĘCIA POSTĘPOWANIA, STRON WSZCZĘTEGO POSTĘPOWANIA ORAZ STANOWISKA EMITENTA	56
18.	INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH	56
19.	ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH EMITENTA, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO	56
20.	STAN ZOBOWIĄZAŃ POZABILANSOWYCH EMITENTA	56
21.	INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA LUB PRZEZ JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI – ŁĄCZNIE JEDNEMU PODMIOTOWI LUB JEDNOSTCE ZALEŻNEJ OD TEGO PODMIOTU, JEŻELI ŁĄCZNA WARTOŚĆ ISTNIEJĄCYCH PORĘCZEŃ LUB GWARANCJI JEST ZNACZĄCA.....	56
22.	INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTĘPOWAŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH.....	56
23.	INFORMACJE O POŻYCKACH, KREDYTACH, ZALICZKACH I GWARANCJACH UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH W SPÓŁCE (DLA KAŻDEJ GRUPY OSOBNO), ZE WSKAZANIEM WARUNKÓW OPROCENTOWANIA I TERMINÓW SPŁATY.....	56
24.	INFORMACJE DOTYCZĄCE EMISJI, WYKUPU I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	56
25.	OBJAŚNIENIE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI EMITENTA W PREZENTOWANYM OKRESIE	57
26.	KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ EMITENTA	57
27.	PŁATNOŚĆ W FORMIE AKCJI	57
28.	ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	57
29.	INFORMACJA O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE	57
30.	INFORMACJA NA TEMAT ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT I NA DZIEŃ PUBLIKACJI, WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ DOTYCZĄCYCH EMITENTA	57
31.	WYDARZENIA, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO NINIEJSZE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTE W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCE W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI	57
32.	INNE INFORMACJE MOGĄCE W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ I WYNIKU FINANSOWEGO	58

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. na dzień 30.06.2024 r.

	w tys. zł		w tys. EUR	
	okres od 01-01-2024 do 30-06-2024	okres od 01-01-2023 do 30-06-2023	okres od 01-01-2024 do 30-06-2024	okres od 01-01-2023 do 30-06-2023
Przychody z inwestycji	69	107	16	23
Wynik z inwestycji netto	(622)	148	(144)	32
Zyski (straty) z inwestycji	(103)	-	(24)	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(725)	148	(168)	32
Zysk (strata) brutto	(725)	148	(168)	32
Zysk (strata) netto	(725)	148	(168)	32
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 874)	353	(435)	76
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(733)	(1 068)	(170)	(232)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 570	13	828	3
Przepływy pieniężne netto, razem	963	(702)	223	(152)
	w tys. zł		w tys. EUR	
wg stanu na:	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
Aktywa razem	14 384	16 096	3 335	3 702
Zobowiązania i Rezerwy, razem	687	1 674	159	395
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	6	424	1	98
Kapitał własny (aktywa netto)	13 697	14 422	3 176	3 317
Kapitał zakładowy	4 699	4 699	1 089	1 081
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	7 831 487	7 831 487	7 831 487	7 831 487
Wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł / EUR)* /	1,75	1,84	0,41	0,42
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł / EUR)** /	(0,09)	(0,17)	(0,02)	(0,04)

Kurs EUR/PLN	30.06.2024	30.06.2023	31.12.2023
- dla danych bilansowych	4,3130	4,4503	4,3480
- dla danych rachunku zysków i strat	4,3109	4,6130	4,5284

Do przeliczenia danych bilansowych użyto kursu średniego NBP na dzień bilansowy.

Do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych użyto kursu będącego średnią arytmetyczną kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień poszczególnych miesięcy danego okresu.

*/Wartość aktywów netto przypadającą Emitentowi na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie aktywów netto przypadających na zwykłych akcjonariuszy przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych występujących w ciągu danego okresu. Średnia ważona liczba akcji Imperio ASI S.A. na dzień 30 czerwca 2024 r. wynosi 7 831 487, natomiast na 31 grudnia 2023 r. wynosi 7 831 487.

**/Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2023- 30.06.2023
A. Przychody z inwestycji	69	165	107
1. Udział w wyniku finansowym netto	-	-	-
1.1. Z tytułu udziałów w jednostkach stowarzyszonych	-	-	-
2. Przychody z akcji, innych papierów wartościowych i instrumentów finansowych oraz udziałów	11	-	-
2.1. Z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
2.2. Z tytułu udziałów mniejszościowych	11	-	-
2.3. Z tytułu innych papierów wartościowych, instrumentów finansowych i udziałów	-	-	-
3. Przychody z tytułu odsetek	58	164	107
4. Dodatnie różnice kursowe	-	1	-
5. Pozostałe	-	-	-
B. Pozostałe przychody operacyjne	1 232	2	
C. Koszty operacyjne	(251)	(610)	(261)
1. Koszty działalności	(246)	(598)	(254)
1.1. Wynagrodzenie firmy zarządzającej	-	-	-
1.2. Usługi doradztwa finansowego	(23)	(53)	(20)
1.3. Usługi prawne	-	(51)	(1)
1.4. Koszty z tytułu odsetek	(2)	(15)	-
1.5. Ujemne różnice kursowe	(1)	(9)	(5)
1.6. Pozostałe koszty	(220)	(470)	(228)
2. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych	(5)	(12)	(8)
D. Pozostałe koszty operacyjne	-	(102)	(76)
E. Aktualizacja wartości inwestycji	(1 673)	(794)	378
F. Wynik z inwestycji netto (A+B-C-D+E)	(622)	(1 339)	148
G. Zyski (straty) z inwestycji	(103)	-	
1. Zyski (straty) z inwestycji	(103)	-	-
1.1 Zyski (straty) z inwestycji akcji zaklasyfikowanych do obrotu	-	-	-
1.2 Zyski (straty) z inwestycji akcji zaklasyfikowanych do sprzedaży	(103)	-	-
H. Zysk (strata) brutto (F+G)	(725)	(1 339)	148
I. Podatek dochodowy	-	-	
a) część bieżąca	-	-	-
b) część odroczone	-	-	-
J. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	
K. Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	(725)	(1 339)	148
L. Strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-	
Ł. Zysk (strata) netto (H+I)	(725)	(1 339)	148
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie	7 831 487	7 831 487	7 831 487
Zysk/strata netto na jedną akcję (w zł) w okresie */	-0,09	-0,17	0,02

*/Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2023- 30.06.2023
Zysk (strata) netto	(725)	148
Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży przeklasyfikowana do zysku lub straty bieżącego okresu		
Efektywna część zmian wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy środków pieniężnych		
Zmiana netto wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne przeklasyfikowana do zysku lub straty bieżącego okresu		
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą		
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek wycenianych metodą praw własności		
Strata netto z zabezpieczenia udziału w aktywach netto w jednostkach działających za granicą		
Przeszacowanie rzeczowego majątku trwałego		
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń		
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów		
Suma dochodów całkowitych	(725)	148

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (wg stopnia płynności)

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.06.2023
Aktywa			
A. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 050	87	250
B. Portfel inwestycyjny	10 869	12 174	12 404
I. Notowane krajowe akcje, inne papiery wartościowe i instrumenty finansowe	8 451	9 745	9 981
1. Akcje w jednostkach zależnych notowanych	-	-	-
2. Akcje w jednostkach współzależnych notowanych	-	-	-
3. Akcje w jednostkach stowarzyszonych notowanych	-	-	-
4. Akcje stanowiące udziały mniejszościowe w spółkach notowanych	8 451	9 745	9 981
5. Notowane dłużne papiery wartościowe	-	-	-
6. Pozostałe notowane papiery wartościowe i instrumenty finansowe	-	-	-
II. Nienotowane krajowe papiery wartościowe, udziały i inne instrumenty finansowe	2 418	2 426	2 423
1. Akcje i udziały w jednostkach zależnych nienotowanych	418	429	423
2. Akcje i udziały w jednostkach współzależnych nienotowanych	-	-	-
3. Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych nienotowanych	-	-	-
4. Akcje i udziały stanowiące udziały mniejszościowe w spółkach nienotowanych	2 000	2 000	2 000
5. Nienotowane dłużne papiery wartościowe	-	-	-
6. Pozostałe nienotowane papiery wartościowe i inne instrumenty finansowe	-	-	-
III. Zagraniczne papiery wartościowe, udziały i inne instrumenty finansowe	-	-	-
C. Należności	1 803	2 620	3 278
1. Należności z tytułu udzielonych pożyczek	10	1 000	1 504
2. Należności z tytułu zbytych (umorzonych) papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych	-	-	-
3. Należności z tytułu odsetek	-	1 592	1 700
4. Należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-	-
5. Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-	-
6. Pozostałe należności	1 793	28	74
D. Inne aktywa	662	1 215	1 271
1. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-
2. Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-
3. Wartości niematerialne	7	11	16
4. Rozliczenia międzyokresowe	655	1 204	1 255
4.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	649	1 204	1 250
4.2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	6	-	5
5. Pozostałe aktywa	-	-	-
E. Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
Aktywa, razem	14 384	16 096	17 203
A. Zobowiązania	6	424	24
1. Zobowiązania z tytułu nabytych papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych	-	-	-
2. Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów (pożyczek)	-	399	-
3. Zobowiązania z tytułu wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
4. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	4	7	4
5. Pozostałe zobowiązania	2	18	20
B. Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
C. Rezerwy	681	1 250	1 270
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	649	1 204	1 250
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne oraz inne obowiązkowe świadczenia pracowników	-	-	-

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

2.1. Długoterminowe			
2.2. Krótkoterminowe			
3. Pozostałe rezerwy	32	46	20
3.1. Długoterminowe		-	
3.2. Krótkoterminowe	32	46	20
D. Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami długoterminowymi sklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży			
Aktywa netto (Aktywa, razem - Zobowiązania i rezerwy, razem)	13 697	14 422	15 909

E. Kapitał własny	13 697	14 422	15 909
1. Kapitał zakładowy	4 699	4 699	4 699
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	-	-	-
3. Akcje własne (wielkość ujemna)	-	-	-
4. Kapitał zapasowy	12 743	12 743	12 743
5. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	-	-	-
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-	-
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	-	-	-
a) dodatnie różnice kursowe	-	-	-
b) ujemne różnice kursowe	-	-	-
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(3 020)	(1 681)	(1 681)
9. Zysk (strata) netto	(725)	(1 339)	148
10. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	7 831 487	7 831 487	7 831 487
Wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł) */	1,75	1,84	2,03

*/ Wartość aktywów netto przypadająca jednostce dominującej na jedną akcję obliczono w stosunku do średniej ważonej liczby akcji jednostki dominującej. Liczba ta wynosiła 7 831 487 na dzień 30.06.2024 r., 7 831 487 na dzień 31.12.2023 r. oraz 7 831 487 na dzień 30.06.2023 r.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	Akcje własne	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.01.2024 r.	4 699	12 743				(1 681)	(1 339)	14 422
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								
Korekty z tyt. błędów								
Kapitał własny po korektach	4 699	12 743				(1 681)	(1 339)	15 761
Emisja akcji								
Koszty emisji akcji								
Płatność w formie akcji własnych								
Wypłata dywidendy								
Umorzenie akcji własnych								
Podział zysku/straty						(1 339)	1 339	
Suma dochodów całkowitych							(725)	(725)
Kapitał własny na dzień 30.06.2024 r.	4 699	12 743				(3 020)	(725)	13 697

Za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	Akcje własne	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.01.2023 r.	4 699	12 743					(1 681)	15 761
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								
Korekty z tyt. błędów								
Kapitał własny po korektach	4 699	12 743					(1 681)	15 761
Emisja akcji								
Koszty emisji akcji								
Płatność w formie akcji własnych								
Wypłata dywidendy								
Umorzenie akcji własnych								
Podział zysku/straty							1 681	
Suma dochodów całkowitych						(1 681)	(1 339)	(1 339)
Kapitał własny na dzień 31.12.2023 r.	4 699	12 743				(1 681)	(1 339)	14 422

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	Akcje własne	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.01.2023 r.	4 699	12 743					(1 681)	15 761
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								
Korekty z tyt. błędów								
Kapitał własny po korektach	4 699	12 743					(1 681)	15 761
Emisja akcji								
Koszty emisji akcji								
Płatność w formie akcji własnych								
Wyplata dywidendy								
Umorzenie akcji własnych								
Podział zysku/straty						(1 681)	1 681	
Suma dochodów całkowitych							148	148
Kapitał własny na dzień 30.06.2023 r.	4 699	12 743				(1 681)	148	15 909

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH - Metoda pośrednia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2023- 30.06.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) brutto	(725)	(1 339)	148
II. Korekty razem	(1 149)	1 412	205
1. Amortyzacja	5	12	8
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(69)	(116)	(107)
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 427	584	(378)
5. Zmiana stanu rezerw	(569)	415	435
6. Zmiana stanu zapasów			
7. Zmiana stanu należności	816	895	686
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(3 930)	24	14
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	549	(402)	(453)
10. Zmiana stanu portfela inwestycyjnego	622		
11. Inne korekty			
Gotówka z działalności operacyjnej	(1 874)	73	353
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ±II)	(1 874)	73	353
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	11	609	76
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:	11	533	
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach	11	533	
- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały w zyskach	11		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		504	
- odsetki		29	
- inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne		76	76
II. Wydatki	744	1 948	1 144
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		18	18
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:	744	1 935	1 126
a) w jednostkach powiązanych	10		
b) w pozostałych jednostkach	734	1 935	1 126
- nabycie aktywów finansowych	734	1 431	622
- udzielone pożyczki		504	504
4. Inne wydatki inwestycyjne		5	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	(733)	(1 339)	(1 068)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	3 970	755	13
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki	3 912	740	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe	58	15	13
II. Wydatki	400	355	
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4. Spłaty kredytów i pożyczek	390	350	

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8. Odsetki	10	5	
9. Inne wydatki finansowe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	3 570	400	13
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	963	(866)	(702)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	963	(866)	(703)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu wyceny dłużnych papierów wartościowych typu buy/sell back i depozytów bankowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	87	953	953
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± E), w tym	1 050	87	250
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

I. INFORMACJE DODATKOWE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Podstawę sporządzenia niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego stanowi Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r, poz. 757 z późn.zm).

Niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe za I półrocze 2024 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSR zatwierdzonymi przez UE, w tym przede wszystkim zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Spółkę działalność, w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku.

Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Zarząd oświadcza także, że sprawozdanie z działalności emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych rodzajów zagrożeń i ryzyka.

Zarząd oświadcza, że firma audytorska uprawniona do badania sprawozdań finansowych, dokonująca przeglądu półrocznego skróconego sprawozdania finansowego, została wybrana zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci, dokonujący tego przeglądu, spełniają warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i standardami zawodowymi.

Firma audytorska do przeprowadzenia przeglądu i badania sprawozdania finansowego Imperio ASI S.A. zgodnie z art. 24.2. lit a. Statutu Spółki oraz polityką wyboru firmy audytorskiej, została wybrana przez Radę Nadzorczą, uchwałą nr 1/20/05/2024. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze bezstronność i niezależność biegłego rewidenta, reputację i jakość wykonywanych prac audytorskich oraz doświadczenie w zakresie badania jednostek typu ventures capital/private equity.

B. INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE

I. DANE JEDNOSTKI:

Nazwa:	Imperio ASI S.A.
Forma prawna:	Spółka akcyjna
Siedziba:	00-844 Warszawa, Plac Europejski 1
Kraj rejestracji:	Polska
Podstawowy przedmiot działalności:	Działalność związana z zarządzaniem funduszami Działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych
Organ prowadzący rejestr:	Krajowy Rejestr Sądowy, numer KRS: 0000020690
Numer statystyczny REGON:	010965971

Imperio ASI S.A. (d. BBI Capital NFI S.A.), (dalej „Spółka” lub „Emitent”), została utworzona w formie jednoosobowej spółki akcyjnej Skarbu Państwa zgodnie z Ustawą z dnia 30 kwietnia 1993 r o narodowych funduszach inwestycyjnych i ich prywatyzacji. Wpis do rejestru handlowego Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy nastąpił w dniu 31 marca 1995 r. z kapitałem akcyjnym w wysokości 100 tys. złotych.

Kapitał akcyjny oraz zapasowy Spółki został następnie podwyższony poprzez wniesienie przez Skarb Państwa wkładu niepieniężnego w postaci akcji jednoosobowych spółek Skarbu Państwa, biorących udział w Programie Powszechnej Prywatyzacji.

Spółka prowadzi działalność na podstawie Ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (Dz. U. Nr 94, poz. 1037 z 2000 roku z późn.zm.) oraz do dnia 01 stycznia 2013 r. również na podstawie Ustawy z dnia 30 kwietnia 1993 r. o Narodowych Funduszach Inwestycyjnych i ich prywatyzacji (Dz. U. Nr 44, poz. 202 z 1993 roku z późn.zm.). Z dniem 01 stycznia 2013 r. weszła w życie ustawa o uchyleniu ustawy o narodowych funduszach inwestycyjnych i ich prywatyzacji oraz o zmianie niektórych innych ustaw (Dz. U. Nr 0, poz. 596 z 2012 roku), która uchyliła, w związku z zakończeniem Programu Powszechnej Prywatyzacji, ustawę z dnia 30 kwietnia 1993 r. o narodowych funduszach inwestycyjnych i ich prywatyzacji (Dz. U. Nr 44, poz. 202, z późn. zm.), a także wymusiła zmianę firm podmiotów, które pierwotnie stanowiły narodowe fundusze inwestycyjne, w tym BBI Capital NFI S.A. Zmiana firmy Spółki z BBI Capital NFI S.A. na Impera Capital S.A. została wpisana do rejestru przedsiębiorców z dniem 8 lutego 2013 r., o czym Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 12/2013. Zmiana firmy Spółki z Impera Capital S.A. na Impera Capital ASI S.A. została zarejestrowana w dniu 17 września 2019 roku, o czym Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 17/2019. W dniu 27 maja 2021 roku została zarejestrowana zmiana Statutu Spółki w zakresie firmy Spółki, która obecnie działa pod firmą Imperio Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna.

Przedmiot działalności Spółki zdefiniowany jest jako działalność związana zarządzaniem funduszami i oznaczony jest numerem 66.30.Z w Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD).

W dniu 19 czerwca 2001 r. Emitent został zarejestrowany w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem 0000020690.

Spółka prowadzi działalność na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej i na dzień publikacji niniejszego raportu tj. na dzień 27 września 2024 r. ma swoją siedzibę w Warszawie przy ul. Plac Europejski 1, 00-844 Warszawa.

II. CZAS TRWANIA JEDNOSTKI:

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

III. OKRESY PORÓWNYWALNE

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku i na dzień 30 czerwca 2024 roku. Dane porównawcze prezentowane są za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku oraz według stanu na dzień 30 czerwca 2023 roku, a w przypadku sprawozdania z sytuacji finansowej i zmian w kapitale własnym dodatkowo za rok obrotowy 2023.

IV. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 30.06.2024 R.:

RADA NADZORCZA

W dniu 24 czerwca 2024 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwały o odwołaniu ze składu Rady Nadzorczej następujących Członków:

Marcin Jaszczuk
Aneta Makowiec
Piotr Piaszczyk

Następnie Zwyczajne Walne Zgromadzenie powołało w skład Rady Nadzorczej trwającej wspólnej kadencji trzech nowych Członków:

Roman Pudełko
Michał Damek
Jakub Ciszewski

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 czerwca 2024 roku przedstawiał się następująco:

Przewodniczący Rady Nadzorczej:	Sławomir Jarosz
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej:	Roman Pudełko
Sekretarz Rady Nadzorczej:	Michał Damek
Członek Rady Nadzorczej:	Jakub Ciszewski
Członek Rady Nadzorczej:	Tomasz Wykurz

Do dnia publikacji sprawozdania skład Rady Nadzorczej Spółki nie uległ zmianie.

ZARZĄD

Skład Zarządu Spółki na dzień 30 czerwca 2024 roku przedstawiał się następująco:

Prezes Zarządu:	Artur Górski
-----------------	--------------

Do dnia publikacji sprawozdania skład Zarządu Spółki nie uległ zmianie.

V. FIRMA AUDYTORSKA:

UHY ECA Audyt Sp. z o.o.
ul. Połczyńska 31A
01-377 Warszawa

Wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3886.

VI. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE:

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Emitenta na dzień przekazania niniejszego raportu półrocznego tj. na dzień: 27 września 2024 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu są:

Akcjonariusz*	Liczba posiadanych akcji	Udział procentowy w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZ %	Liczba głosów na WZ
January Ciszewski	1.890.336	24,14%	1.890.336
Artur Górski	715.000	9,13%	715.000
Artur Jedynak	500.768	6,39%	500.768
Telma Nieruchomości sp. z o.o.**	470.000	6,00%	470.000
Sławomir Jarosz	470.000	6,00%	470.000

*) Powyższa informacja prezentowana jest wyłącznie na podstawie oficjalnych zawiadomień otrzymanych przez Spółkę od akcjonariuszy.

**) Blanka Błasik i Artur Błasik posiadają pośrednio, tj. za pośrednictwem spółkontrolowanej przez nich Spółki Telma Nieruchomości sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, 470 000 (czteryście siedemdziesiąt tysięcy) akcji Spółki, które reprezentują 6,00% udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz uprawniają do 470 000 (czteryście siedemdziesiąt tysięcy) głosów, stanowiących 6,00% udziału w ogólnej liczbie głosów.

Według stanu wiedzy Zarządu Imperio ASI S.A. na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego tj. 22.05.2024 r. wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy przedstawiał się następująco:

Akcjonariusz*	Liczba posiadanych akcji	Udział procentowy w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZ %	Liczba głosów na WZ
January Ciszewski	1.890.336	24,14%	1.890.336
Artur Górski	715.000	9,13%	715.000
Artur Jedynak	500.768	6,39%	500.768
Telma Nieruchomości sp. z o.o.**	470.000	6,00%	470.000
Sławomir Jarosz	470.000	6,00%	470.000

*) Powyższa informacja prezentowana jest wyłącznie na podstawie oficjalnych zawiadomień otrzymanych przez Spółkę od akcjonariuszy.

**) Blanka Błasik i Artur Błasik posiadają pośrednio, tj. za pośrednictwem spółkontrolowanej przez nich Spółki Telma Nieruchomości sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, 470 000 (czteryście siedemdziesiąt tysięcy) akcji Spółki, które reprezentują 6,00% udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz uprawniają do 470 000 (czteryście siedemdziesiąt tysięcy) głosów, stanowiących 6,00% udziału w ogólnej liczbie głosów.

VII. INFORMACJA O STANIE POSIADANIA AKCJI SPÓŁKI LUB UPRAWNIENI DO NICH (OPCJI) PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE EMITENTA ZGODNIE Z POSIADANYMI PRZEZ EMITENTA INFORMACJAMI W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU OKRESOWEGO

Określenie łącznej liczby i wartości nominalnej wszystkich akcji (udziałów) Emitenta oraz akcji i udziałów w jednostkach powiązanych emitenta, będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących emitenta (dla każdej osoby oddzielnie) na dzień przekazania niniejszego raportu.

Według stanu wiedzy Zarządu Imperio ASI S.A. wykaz liczby akcji posiadanych przez osoby zarządzające oraz nadzorujące Jednostkę dominującą przedstawia się następująco:

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Jest na dzień publikacji niniejszego raportu, tj. na dzień 27 września 2024 roku:

- pan Artur Górski, Prezes Zarządu Emitenta posiada 715.000 akcji Spółki, dających tyle samo głosów na walnym zgromadzeniu i stanowiących 9,13 % udziału w kapitale zakładowym i głosach Emitenta.
- pan Sławomir Jarosz, Przewodniczący Rady Nadzorczej Emitenta posiada 470.000 akcji Spółki, dających tyle samo głosów na walnym zgromadzeniu i stanowiące 6,00 % udziału w kapitale zakładowym i głosach Emitenta.
- osoby zarządzające oraz nadzorujące Emitenta nie posiadają uprawnień (opcji) do akcji Imperio ASI S.A.

Było na dzień publikacji poprzedniego raportu rocznego tj. na dzień: 23 kwietnia 2024 roku:

- Pan Artur Górski, Prezes Zarządu Emitenta posiada 715.000 akcji Spółki, dających tyle samo głosów na walnym zgromadzeniu i stanowiących 9,13 % udziału w kapitale zakładowym i głosach Emitenta.
- Pan Sławomir Jarosz, Przewodniczący Rady Nadzorczej Emitenta posiada 470.000 akcji Spółki, dających tyle samo głosów na walnym zgromadzeniu i stanowiące 6,00 % udziału w kapitale zakładowym i głosach Emitenta.
- osoby zarządzające oraz nadzorujące Emitenta nie posiadają uprawnień (opcji) do akcji Imperio ASI S.A.

VIII. PODMIOTY POWIĄZANE:

- Impera Seed Fund Sp. z o.o.
- Family Fund 2 Sp. z o.o.
- Call2Action S.A.

W związku z wejściem w życie z dniem 1 stycznia 2014 r. MSSF 10, Imperio ASI S.A. wycenia wszystkie swoje jednostki powiązane w wartości godziwej a skutki wyceny odnosi na wynik finansowy, zgodnie z MSSF 9.

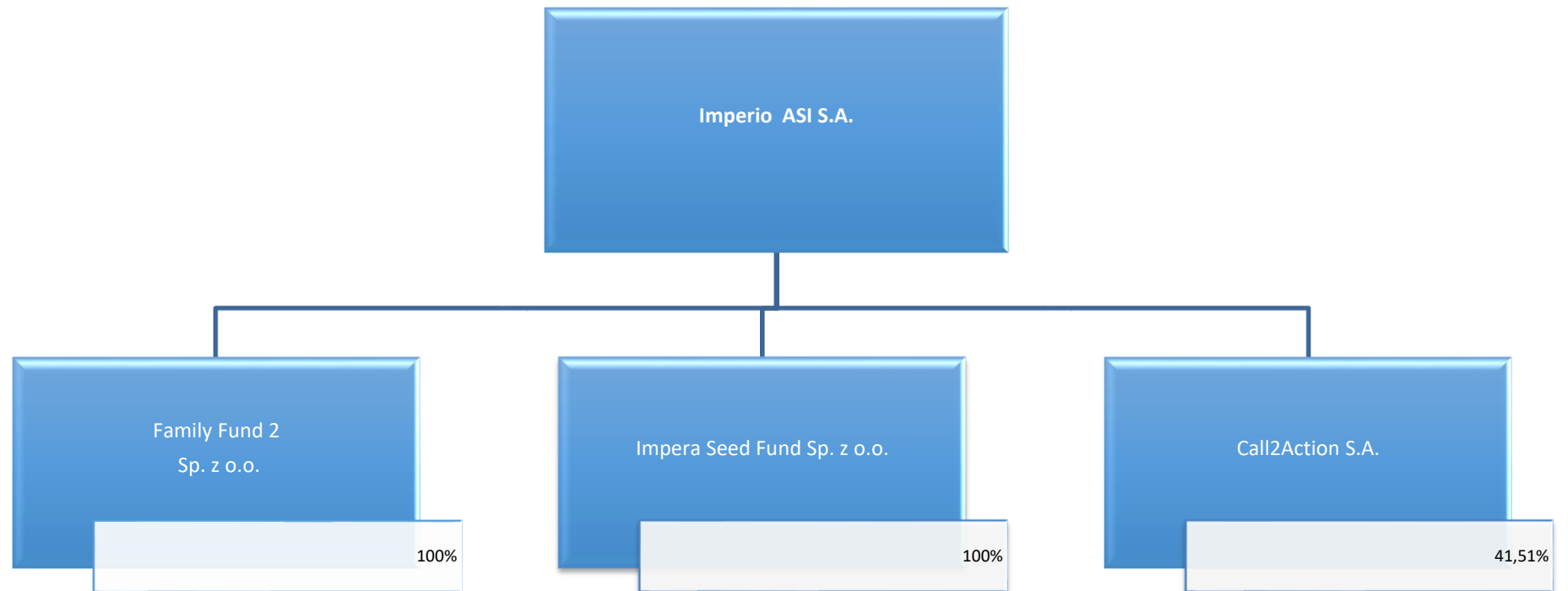
a) Udziały Imperio ASI S.A. w jednostkach zależnych, nieobjęte konsolidacją, na dzień 30 czerwca 2024 roku.

Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział Imperio ASI w kapitale zakładowym spółki	Udział Imperio ASI w ogólnej liczbie głosów na WZ
Family Fund 2 Sp. z o.o.	Warszawa	działalność holdingów finansowych	100%	100%
Impera Seed Fund Sp. z o.o.	Warszawa	działalność finansowa	100%	100%

b) Udziały Imperio ASI S.A. w jednostkach stowarzyszonych nieobjęte konsolidacją, na dzień 30 czerwca 2024 roku.

Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział Imperio ASI S.A. w kapitale zakładowym spółki	Udział Imperio ASI S.A. w ogólnej liczbie głosów na WZ
Call2Action S.A.	Warszawa	działalność związana z dystrybucją filmów, nagrania wideo i programów telewizyjnych	41,51%	34,24%

c) Graficzna prezentacja struktury Grupy Kapitałowej na 30 czerwca 2024 r.



IX. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 27 września 2024 roku.

C. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

I. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z odpowiednimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Stały Komitet ds. Interpretacji (SKI), w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i obowiązującym na dzień 30 czerwca 2024 roku.

Porównywalne dane finansowe za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2023 r. zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.

W 2024 roku Spółka przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2024 r.

Status zatwierdzenia standardów w UE

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Spółkę działalność, w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Zmiany do standardów zastosowane po raz pierwszy w roku 2024

Spółka zastosowała po raz pierwszy poniższe zmiany do standardów:

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe, Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie oraz Długoterminowe zobowiązania z tytułu umów zawierające kowenanty,
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” – Zobowiązanie leasingowe w ramach sprzedaży i leasingu zwrotnego,
- Zmiany do MSR 7 „Rachunek przepływów pieniężnych” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe – ujawnienie informacji” – Umowy finansowania dostawców.

Powyższe zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na dotychczas stosowaną politykę rachunkowości Spółki.

Standardy oraz zmiany do standardów przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, ale jeszcze niezatwierdzone przez UE MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów oraz zmian do standardów, które według stanu na dzień sporządzenia sprawozdania nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- MSSF 18 „Zasady prezentacji i ujawnienia w sprawozdaniach finansowych” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2027 roku lub po tej dacie),
- MSSF 19 „Jednostki zależne bez odpowiedzialności publicznej: Ujawnianie informacji” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2027 roku lub po tej dacie),
- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczone przez RMSR na czas nieokreślony,
- Zmiany do MSSF 9 i MSSF 7: Zmiany dotyczące klasyfikacji i wyceny instrumentów finansowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2026 roku lub później),
- Zmiany do MSR 21 „Skutki zmian kursów wymiany walut obcych” – Brak możliwości wymiany (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2025 roku lub po tej dacie),
- „Coroczne zmiany tom 11” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2026 roku lub po tej dacie).

Wyżej wymienione standardy oraz zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

II. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem aktywów i zobowiązań wycenianych według wartości godziwej: instrumentów pochodnych, instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży, instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej z odniesieniem wpływu na wynik finansowy.

Sporządzenie niniejszego sprawozdania finansowego wymagało dokonania pewnych znaczących oszacowań i ocen dokonanych przez Zarząd Imperio ASI S.A.

Prezentacja zdarzeń gospodarczych w sprawozdaniach finansowych dokonywana jest z uwzględnieniem zasady istotności. Polega ona na niezbędnym, (choć nie wyłącznym) ujawnianiu tych informacji, których pominięcie lub zniekształcenie może wpłynąć na decyzje gospodarcze podejmowane przez użytkowników na podstawie skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy czytać je łącznie ze zbadanym Jednostkowym Sprawozdaniem Finansowym Imperio ASI S.A. sporządzonym według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), zawierającym noty za rok zakończony 31 grudnia 2023 r.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe składa się z:

- jednostkowego rachunku zysków i strat
- jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów,
- jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej,
- sprawozdania ze zmian w jednostkowym kapitale własnym,
- jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych,
- wybranych not objaśniających.

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta. Ostatnie sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta to sprawozdanie finansowe za 2023 rok.

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe podlegało przeglądowi. Raport z przeglądu publikowany jest wraz z niniejszym sprawozdaniem.

III. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Zarząd monitoruje ewentualny wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie na działalność Emitenta i w ocenie Zarządu obecna sytuacja związana z konfliktem zbrojnym w Ukrainie nie oddziałuje w sposób znaczący na stosunki gospodarcze oraz działalność prowadzoną przez Spółkę. Spółka nie prowadzi działalności gospodarczej w Ukrainie i w Rosji, nie posiada inwestycji zaangażowanych kapitałowo w Ukrainie i w Rosji ani bezpośrednio ani pośrednio.

IV. ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku.

Sprawozdanie sporządzono według tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod kalkulacji dla okresu bieżącego i okresów porównawczych z dostosowaniem okresu porównawczego do zmiany zasad rachunkowości i prezentacji przyjętych w sprawozdaniu w okresie bieżącym.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości i metody kalkulacji stosowane były w sposób ciągły w odniesieniu do wszystkich okresów prezentowanych w sprawozdaniu finansowym.

Okres, za jaki sprawozdanie zostało sporządzone

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe prezentowane jest za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku i na dzień 30 czerwca 2024 roku. Dane porównawcze prezentowane są za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku oraz według stanu na dzień 30 czerwca 2023 roku, a w przypadku sprawozdania z sytuacji finansowej i zmian w kapitale własnym dodatkowo za rok obrotowy 2023. Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy. Dane porównawcze zostały sporządzone zgodnie z zasadami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF).

Zmiana zasad (polityki) rachunkowości

W okresie od 1 stycznia 2024 do 30 czerwca 2024 roku nie dokonano w Spółce zmian przyjętych zasad rachunkowości i sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego, z wyjątkiem zastosowania zmian standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2024 roku.

Status Imperio ASI S.A. jako „jednostki inwestycyjnej”

Imperio ASI S.A. na podstawie subiektywnych ocen i założeń została zakwalifikowana jako „jednostka inwestycyjna”, która spełnia kryteria określone w paragrafie 27 MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe”.

Subiektywne założenia charakteryzujące Imperio ASI S.A. jako „jednostkę inwestycyjną” są następujące:

- Imperio ASI S.A. prowadzi wiele inwestycji w celu dywersyfikacji ryzyka i maksymalizacji zwrotów,
- współpracuje z wieloma inwestorami, którzy nie są powiązani z Imperio ASI S.A., innymi członkami Grupy, ani z zarządcą inwestycji,
- udziały własnościowe w Imperio ASI S.A. mają formę instrumentów kapitałowych, którym przypisuje się proporcjonalnie część aktywów netto Emitenta,
- Imperio ASI S.A. nie planuje utrzymywać portfela inwestycji bezterminowo, tj. posiada „strategię wyjścia” z inwestycji. W przypadku inwestycji w instrumenty kapitałowe realizowane strategię wyjścia polegać będą m.in. na sprzedaży poprzez rynek regulowany (dla instrumentów notowanych), plasowaniu posiadanych pakietów akcji wśród inwestorów finansowych bądź branżowych, a także realizację procesów zmierzających do upublicznienia spółek portfelowych (IPO). Emitent nie wyklucza również dokonywania likwidacji majątku i/lub sprzedaży aktywów spółek jako metody wyjścia z inwestycji. Dłużne papiery wartościowe utrzymywane są do terminu wymagalności, w przypadku braku terminowego ich wykupu Emitent podejmuje przewidziane prawem działania w celu windykacji należności.

Połączenia z inną jednostką

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiło połączenie z innymi jednostkami.

Dane łączne w okresie sprawozdawczym

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Czas trwania działalności jednostek powiązanych

Czas trwania działalności jednostek powiązanych jest nieokreślony, za wyjątkiem spółek postawionych w stan likwidacji lub upadłości.

V. SZACUNKI

Sporządzone sprawozdanie finansowe zgodnie z MSR i MSSF wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Mimo, że przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych. Oszacowania i założenia poddaje się nieustannej weryfikacji na podstawie dotychczasowych doświadczeń oraz innych czynników, w tym przewidywań co do przyszłych zdarzeń, które w danej sytuacji wydają się zasadne.

Najważniejsze szacunki i oceny przyjęte na potrzeby sporządzenia sprawozdania finansowego:

⇒ **Określenie wartości godziwej dla składników portfela inwestycyjnego**

Zgodnie z przyjętą przez emitenta polityką rachunkowości Spółka na każdy dzień bilansowy dokonuje wyceny posiadanych instrumentów finansowych do wartości godziwej. Wartość godziwą instrumentów finansowych notowanych na aktywnym rynku ustala się z uwzględnieniem kursu notowania danego instrumentu, natomiast wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek ustala się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny, których wybór jest każdorazowo analizowany pod kątem uzyskania najbardziej wiarygodnej wartości wycenianego instrumentu. Zyski i straty z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych są odnoszone w wynik finansowy roku sprawozdawczego.

W stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego Spółka nie dokonała zmian metod wyceny instrumentów finansowych.

W celu zrozumienia przez użytkowników sprawozdania finansowego sposobu określania wartości godziwej Instrumentów finansowych oraz oceny wiarygodności przyjętych szacunków i założeń Spółka klasyfikuje instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej w bilansie według trzystopniowej hierarchii wartości godziwej.

Poziom 1: Aktywa i zobowiązania finansowe, których wartość godziwa wyceniana jest bezpośrednio o ceny notowane (nieskorygowane) z aktywnych rynków dla identycznych aktywów lub zobowiązań.

Poziom 2: Aktywa i zobowiązania finansowe, których wartość godziwa wyceniana jest za pomocą modeli wyceny, w przypadkach, których wszystkie znaczące dane wejściowe są obserwowalne na rynku w sposób bezpośredni (jako ceny) lub pośrednio (bazujące na cenach).

Poziom 3: Aktywa i zobowiązania finansowe, których wartość godziwa wyceniana za pomocą modeli wyceny, w przypadku, których dane wejściowe nie są oparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych (dane wejściowe nieobserwowalne).

Na dzień bilansowy nie miały miejsca istotne transfery pomiędzy Poziomem 1 i 2 a także przesunięcia z oraz do Poziomu 3 w hierarchii wartości godziwej.

Poniżej zaprezentowano zastosowane metody wyceny portfela inwestycyjnego na 30 czerwca 2024 roku.

L.p.	Nazwa podmiotu	Metoda wyceny	Poziom hierarchii wartości godziwej, na którym sklasyfikowano wycenę wartości godziwej
1	Invento Sp. z o.o.	pełen odpis wartości ze względu na sytuację finansową spółki */	3
2	Call2Action S.A.	pełen odpis wartości ze względu na faktyczną upadłość spółki	3
3	Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.	pełen odpis wartości ze względu na upadłość spółki**/	3
4	Impera Seed Fund Sp. z o.o.	wycena według aktywów netto spółki	3
5	Signamed S.A.	pełen odpis wartości ze względu na brak danych finansowych dotyczących spółki	3
6	Direct e Services S.A.	pełen odpis wartości ze względu na złożony wniosek o ogłoszenie upadłości spółki	3
7	Family Fund 2 Sp. z o.o.	wycena według aktywów netto spółki	3
8	Excellence Cannabis S.A.	pełen odpis wartości ze względu na sytuację finansową spółki	3
9	Livekid Sp. z o.o.	ostatnia runda-odniesienie wartości inwestycji do historycznych transakcji związanych z przeprowadzanymi rundami inwestycyjnymi	3
10	Polskie Konopie S.A.	pełen odpis wartości ze względu na sytuację finansową spółki	3
11	Cosma S.A.	według kursu notowań giełdowych (spółka notowana na rynku NewConnect)	1
12	All in! Games S.A.	według kursu notowań giełdowych (spółka notowana na rynku głównym GPW)	1
13	ABS Investment ASI S.A.	według kursu notowań giełdowych (spółka notowana na rynku NewConnect)	1
14	Outdoorzy S.A.	według kursu notowań giełdowych (spółka notowana na rynku NewConnect)	1
15	One More Level S.A.	według kursu notowań giełdowych (spółka notowana na rynku NewConnect)	1
16	M FOOD S.A.	według kursu notowań giełdowych (spółka notowana na rynku NewConnect)	1
17	Figene Capital S.A.	według kursu notowań giełdowych (spółka notowana na rynku NewConnect)	1
18	YARRL S.A.	według kursu notowań giełdowych (spółka notowana na rynku głównym GPW)	1
19	ECL S.A. (dawniej easyCALL.pl S.A.)	według kursu notowań giełdowych (spółka notowana na rynku NewConnect)	1

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

**/ Z uwagi na zaległość w spłacie pożyczki wobec Imperio ASI S.A. mogące świadczyć o pogorszeniu sytuacji finansowej i płynnościowej Invento Sp. z o.o., w dniu 31 sierpnia 2018 roku Zarząd Emitenta podjął decyzję o utworzeniu odpisu z tytułu utraty wartości udziałów Invento Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie w wysokości odpowiadającej 100% wartości księgowej.*

***/ Spółka była notowana na rynku New Connect do dnia 18.11.2015 roku. Na mocy Uchwały nr 1004/2015 Zarządu Giełdy z dnia 2.10.2015 roku akcje spółki Korporacja Budowlana Kopahaus S.A. oznaczone kodem PLKPHUS00018 zostały wykluczone z obrotu na rynku New Connect z dniem 18.11.2015r. Zwraca się także uwagę, że 1,5 mln szt. akcji Korporacja Budowlana Kopahaus S.A. spośród pakietu 6,5 mln szt. posiadanego przez Emitenta na dzień bilansowy zostało zarejestrowane w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych S.A. (uchwała nr 472/14 z dnia 15 maja 2014 r.) oraz została im nadany kod PLKPHUS00018 pod warunkiem podjęcia przez spółkę organizującą alternatywny system obrotu, w którym notowane są inne akcje KB Kopahaus S.A. oznaczone kodem PLKPHUS00018, decyzji o wyznaczeniu pierwszego dnia notowania tych akcji w tym systemie. Decyzja o wyznaczeniu pierwszego dnia notowania nie została podjęta przez spółkę organizującą alternatywny system obrotu. Ponadto 5 mln szt. akcji Korporacja Budowlana Kopahaus S.A. stanowi akcje imienne uprzywilejowane serii A.*

• Ocena ryzyka utraty wartości składników portfela inwestycyjnego

Na każdy dzień bilansowy Emitent dokonuje oceny, czy nie nastąpiła utrata wartości składników portfela inwestycyjnego. Utrata wartości określa się z uwzględnieniem przesłanek, które mogą świadczyć o ryzyku utraty wartości:

- analiza fundamentalna spółki,
- czynniki rynkowe,
- koniunktura gospodarcza i branżowa,
- inne czynniki właściwe w konkretnym przypadku,

• Określenie zamortyzowanego kosztu dla należności i zobowiązań

Zakłada się, że wartość należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług wyceniona w kwocie wymagającej zapłaty jest zbliżona do ich wartości ustalonych wg zamortyzowanego kosztu ze względu na krótki termin zapadalności.

Zmiana szacunków

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółki sporządzonym na dzień 30 czerwca 2024 roku nie wystąpiły istotne zmiany wartości szacunkowych podawanych w poprzednich okresach sprawozdawczych, które miałyby istotny wpływ na bieżący lub przyszły okres sprawozdawczy.

VI. WALUTA FUNKCJONALNA I PREZENTACJA

Załączone sprawozdanie finansowe jest sporządzone w złotych, które są walutą prezentacji i walutą funkcjonalną jednostki. Poszczególne pozycje sprawozdania finansowego są wycenione w złotych, które stanowią walutę podstawowego środowiska gospodarczego, w którym działa jednostka. W ciągu roku transakcje w walucie obcej Spółka ujmuje początkowo w walucie polskiej, stosując do przeliczenia kwoty wyrażonej w walucie obcej średni kurs NBP obowiązujący na dzień zawarcia transakcji uznając go za natychmiastowy kurs wymiany. Operacje finansowe przeprowadzone w walutach obcych przeliczane są w dniu transakcji na walutę funkcjonalną przy zastosowaniu kursów wymiany banku, z którego usług korzysta Spółka. Pozycje aktywów i pasywów na dzień bilansowy zostały wycenione po kursie średnim NBP obowiązującym w dniu bilansowym. Wszystkie kwoty zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym wykazane są w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej.

VII. OPIS POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, PASYWA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO ORAZ PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB WYWIERANY WPŁYW

W pierwszym półroczu 2024 r. na wynik finansowy Imperio ASI S.A. znaczący wpływ miały wyceny posiadanych aktywów finansowych. Strata z tytułu aktualizacji wartości inwestycji w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku wyniosła 1.673 tys. zł, przychody z inwestycji 69 tys. zł, przychody operacyjne 1.232 tys. zł, koszty operacyjne 251 tys. zł. Strata netto Spółki za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku wyniosła 725 tys. zł.

VIII. OPIS KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNIH OKRESÓW

W okresie sprawozdawczym nie dokonano żadnych korekt istotnych błędów dotyczących sprawozdań finansowych z poprzednich okresów. Błędy takie nie wystąpiły.

IX. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI

W działalności Spółki nie występują zjawiska sezonowości i cykliczności, a jakiegokolwiek tendencje są trudne do wyznaczenia ze względu na przedmiot działalności Spółki.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO DANYCH FINANSOWYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

OPIS POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, PASYWA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO ORAZ PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB WYWIERANY WPŁYW

ZBYWALNOŚĆ SKŁADNIKÓW PORTFELA INWESTYCYJNEGO

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	Z nieograniczoną zbywalnością		Z ograniczoną zbywalnością	
	notowane na giełdach	notowane na rynkach pozagiełdowych	nienotowane na rynkach regulowanych	
Udziały mniejszościowe				
wartość bilansowa				
wartość według ceny nabycia				187
wartość godziwa				
wartość rynkowa				
Akcje i udziały w jednostkach zależnych				
wartość bilansowa				418
wartość według ceny nabycia				89
wartość godziwa				418
wartość rynkowa				418
Akcje i udziały w jednostkach współzależnych				
wartość bilansowa				
wartość według ceny nabycia				
wartość godziwa				
wartość rynkowa				
Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych				
wartość bilansowa				
wartość według ceny nabycia				10 463
wartość godziwa				
wartość rynkowa				
Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych				
wartość bilansowa	8 451			2 000
wartość według ceny nabycia	11 226			17 992
wartość godziwa	8 451			2 000
wartość rynkowa	8 451			2 000
Dłużne papiery wartościowe				
wartość bilansowa				
wartość według ceny nabycia				
wartość godziwa				
wartość rynkowa				
Pozostałe nienotowane papiery wartościowe i inne instrumenty finansowe				
wartość bilansowa				
wartość według ceny nabycia				5 150
wartość godziwa				
wartość rynkowa				
Zagraniczne papiery wartościowe				
wartość bilansowa				
wartość według ceny nabycia				
wartość godziwa				
wartość rynkowa				
RAZEM				
wartość bilansowa	8 451			2 418
wartość według ceny nabycia	11 226			33 880
wartość rynkowa	8 451			2 418

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Dłużne papiery wartościowe

Na 30 czerwca 2024 r. Spółka nie posiadała dłużnych papierów wartościowych.

Udziały mniejszościowe z programu powszechnej prywatyzacji

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Wartość bilansowa akcji (udziałów)	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów w walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów) w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)
Zakłady Górniczo Hutnicze SABINÓW	Częstochowa	wyrób konstrukcji stalowych		1,93	1,93		
Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych S.A. w likwidacji	Częstochowa	przedsiębiorstwo budowlane		1,36	1,36		
Zakłady Mięsne TORMIĘS S.A. w likwidacji	Toruń	przetwórstwo mięsne		0,21	0,21		
Razem			0			0	0

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych na 30.06.2024 roku

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Charakter powiązania kapitałowego	Liczba akcji (udziałów)	Wartość godziwa akcji (udziałów)	Wartość rynkowa (dla spółek notowanych)	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów w walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów) w jednostce	Otrzyma- ne lub należne dywidend y (inne udziały w zyskach)	Aktywa finansowe zaliczane do kategorii zgodnie z MSSF 9
Impera Seed Fund Sp. z o.o.	Warszawa	działalność finansowa	zależna	100	418		100,00%	100,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Family Fund 2 Sp. z o.o.	Warszawa	działalność holdingów finansowych	zależna	100	0		100,00%	100,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Call2Action S.A.	Warszawa	działalność związana z dystrybucją filmów, nagrania wideo i programów telewizyjnych	stowarzyszona	27 748 000	0		41,51%	34,24%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Razem					418	0			0	0	

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych c.d.

Wybrane dane finansowe jednostek podporządkowanych na 30.06.2024 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Nazwa jednostki	Przychody netto ze sprzedaży	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	Aktywa obrotowe	Należności krótkoterminowe	Należności długoterminowe	Zapasy	Aktywa razem	Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Rezerwy	Wynik finansowy z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto	Zobowiązania i rezerwy		
															Ogółem	w tym:	
																Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe
Impera Seed Fund Sp. z o.o.	4	-9	418	29	-	-	418	418	50	-	377	-	-1	-8	0	0	0
Family Fund 2 Sp. z o.o.	-	-8	16	14	-	-	16	-5	5	-	1	34	-36	-9	21	21	-
Call2Action S.A.	Ostatnie dostępne dane finansowe znajdują się w skonsolidowanym sprawozdaniu Call2Action S.A., opublikowanym raportem okresowym w dn. 15.05.2013 r.																

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych na 30.06.2024 roku

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Liczba akcji (udziałów)	Wartość godziwa akcji (udziałów)	Wartość rynkowa (dla spółek notowanych)	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów w walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów) w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)	Aktywa finansowe zaliczane do kategorii zgodnie z MSSF 9
---	----------	------------------------	-------------------------	----------------------------------	---	--	---	---	--	--

Notowane

ABS Investment ASI S.A.	Bielsko - Biała	działalność trustów, funduszków i podobnych instytucji finansowych	800 000	536	536	10,00%	10,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
All In! Games S.A.	Kraków	działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	483 000	642	642	0,80%	0,80%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Outdoorzy S.A.	Bielsko - Biała	działalność w zakresie detalicznej sprzedaży wysyłkowej odzieży oraz akcesoriów turystycznych	1 100 000	699	699	5,90%	5,90%		11	Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
One More Level S.A.	Kraków	produkcja gier i zabawek	250 000	310	310	0,44%	0,44%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
M FOOD S.A.	Kraków	działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych	300 000	585	585	3,09%	3,09%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
YARRL S.A.	Kraków	produkcja sprzętu (tele)komunikacyjnego	250 000	1 625	1 625	3,59%	5,96%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Cosma S.A.	Kraków	sprzedaż hurtowa wyrobów farmaceutycznych i medycznych	8 240 192	3 065	3 065	7,54%	7,54%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Figene Capital S.A.**	Warszawa	działalność holdingów finansowych	909 777	444	444	0,42%	0,42%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
ECL S.A. (dawniej easyCALL.pl S.A.)	Kraków	działalność w zakresie telekomunikacji przewodowej	100 000	545	545	7,19%	7,19%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy

Nienotowane

Direct eServices S.A.	Warszawa	produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych	822 686	0		14,32%	14,32%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Signamed S.A.	Białystok	produkcja sprzętu medycznego	10 800	0		9,51%	9,51%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.*	Barlinek	produkcja pozostałych wyrobów stolarskich i ciesielskich dla budownictwa	6 500 000	0	10,08%	2,16%*			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Invento Sp. z o.o.	Warszawa	produkcja opakowań	21 561	0	13,86%	13,86%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
LiveKid Sp. z o.o.	Kraków	działalność związana z oprogramowaniem	40	2 000	2,39%	2,39%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Polskie Konopie S.A.	Katowice	przetwórstwo konopi siewnej na olej konopny	150 000	0	13,04%	13,04%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Excellence Cannabis S.A.	Katowice	produkcja napojów bezalkoholowych; produkcja wód mineralnych i pozostałych wód butelkowych	150 000	0	7,14%	7,14%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Razem				10 451				11	

* Z uwagi na fakt, że 5 mln spośród posiadanych akcji są to akcje imienne, uprzywilejowane, do czasu wpisu do księgi akcyjnej Korporacja Budowlana Kopahaus S.A., Emitent nie może wykonywać z nich prawa głosu. Na dzień bilansowy Emitent uprawniony jest do wykonywania prawa głosu z 1,5 mln akcji, uprawniających do 1,5 mln głosów na Walnym Zgromadzeniu, stanowiących 2,16% w ogólnej liczbie głosów. Po dokonaniu odpowiedniego wpisu do księgi akcyjnej Emitent będzie uprawniony do wykonywania praw głosu z 6,5 mln akcji, reprezentujących 10,08% kapitału zakładowego, uprawniających do 11,5 mln głosów na Walnym Zgromadzeniu, stanowiących 16,55% w ogólnej liczbie głosów w Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.

** W dniu 15 lutego 2024 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie działając na podstawie Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu postanowił zawiesić obrót akcjami spółki FIGENE CAPITAL S.A

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych na 31.12.2023 roku

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Charakter powiązania kapitałowego	Liczba akcji (udziałów)	Wartość godziwa akcji (udziałów)	Wartość rynkowa (dla spółek notowanych)	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów w walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów) w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)	Aktywa finansowe zaliczane do kategorii zgodnie z MSSF 9
Impera Seed Fund Sp. z o.o.	Warszawa	działalność finansowa	zależna	100	426		100,00%	100,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Family Fund 2 Sp. z o.o.	Warszawa	działalność holdingów finansowych	zależna	100	3		100,00%	100,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Call2Action S.A.	Warszawa	działalność związana z dystrybucją filmów, nagrania wideo i programów telewizyjnych	stowarzyszona	27 748 000	0		41,51%	34,24%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Razem					429	0			0	0	

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych na 31.12.2023 roku

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Liczba akcji (udziałów)	Wartość godziwa akcji (udziałów)	Wartość rynkowa (dla spółek notowanych)	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów w walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów) w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)	Aktywa finansowe zaliczane do kategorii zgodnie z MSSF 9
---	----------	------------------------	-------------------------	----------------------------------	---	--	---	---	--	--

Notowane

ABS Investment ASI S.A.	Bielsko - Biała	działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych	800 000	536	536	10,00%	10,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
All In! Games S.A.	Kraków	działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	483 000	758	758	0,80%	0,80%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Outdoorzy S.A.	Bielsko - Biała	działalność w zakresie detalicznej sprzedaży wysyłkowej odzieży oraz akcesoriów turystycznych	1 052 000	787	787	10,02%	10,02%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
One More Level S.A.	Kraków	produkcja gier i zabawek	112 800	186	186	0,21%	0,21%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
M FOOD S.A.	Kraków	działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych	494 312	1 276	1 276	5,09%	5,09%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
YARRL S.A. (daw. Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.)	Kraków	produkcja sprzętu (tele)komunikacyjnego	250 000	1 630	1 630	3,59%	5,96%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Figene Capital S.A.	Warszawa	działalność holdingów finansowych	909 777	864	864	0,42%	0,42%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Cosma S.A.	Warszawa	sprzedaż hurtowa wyrobów farmaceutycznych i medycznych	8 240 192	3 708	3 708	7,54%	7,54%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy

Nienotowane

Direct eServices S.A.	Warszawa	produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych	822 686	0		14,32%	14,32%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Signamed S.A.	Białystok	produkcja sprzętu medycznego	10 800	0		9,51%	9,51%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.*	Barlinek	produkcja pozostałych wyrobów stolarskich i ciesielskich dla budownictwa	6 500 000	0	10,08%	2,16%*			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Invento Sp. z o.o.	Warszawa	produkcja opakowań	21 561	0	13,86%	13,86%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
LiveKid Sp. z o.o.	Kraków	działalność związana z oprogramowaniem	40	2 000	2,42%	2,42%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Polskie Konopie S.A.	Katowice	przetwórstwo konopi siewnej na olej konopny	150 000	0	9,00%	9,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Excellence Cannabis S.A.	Katowice	produkcja napojów bezalkoholowych; produkcja wód mineralnych i pozostałych wód butelkowych	150 000	0	7,14%	7,14%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Razem				11 745	9 745			0	

* Z uwagi na fakt, że 5 mln spośród posiadanych akcji są to akcje imienne, uprzywilejowane, do czasu wpisu do księgi akcyjnej Korporacja Budowlana Kopahaus S.A., Emitent nie może wykonywać z nich prawa głosu. Na dzień bilansowy Emitent uprawniony jest do wykonywania prawa głosu z 1,5 mln akcji, uprawniających do 1,5 mln głosów na Walnym Zgromadzeniu, stanowiących 2,16% w ogólnej liczbie głosów. Po dokonaniu odpowiedniego wpisu do księgi akcyjnej Emitent będzie uprawniony do wykonywania praw głosu z 6,5 mln akcji, reprezentujących 10,08% kapitału zakładowego, uprawniających do 11,5 mln głosów na Walnym Zgromadzeniu, stanowiących 16,55 % w ogólnej liczbie głosów w Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych na 30.06.2023 roku

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Charakter powiązania kapitałowego	Liczba akcji (udziałów)	Wartość godziwa akcji (udziałów)	Wartość rynkowa (dla spółek notowanych)	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów w walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów) w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)	Aktywa finansowe zaliczane do kategorii zgodnie z MSSF 9
Impera Seed Fund Sp. z o.o.	Warszawa	działalność finansowa	zależna	100	423		100,00%	100,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Family Fund 2 Sp. z o.o.	Warszawa	działalność holdingów finansowych	zależna	100	0		100,00%	100,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Call2Action S.A.	Warszawa	działalność związana z dystrybucją filmów, nagrania wideo i programów telewizyjnych	stowarzyszona	27 748 000	0		41,51%	34,24%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Razem					423	0			0	0	

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych na 30.06.2023 roku

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Liczba akcji (udziałów)	Wartość godziwa akcji (udziałów)	Wartość rynkowa (dla spółek notowanych)	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów w walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów) w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)	Aktywa finansowe zaliczane do kategorii zgodnie z MSSF 9
---	----------	------------------------	-------------------------	----------------------------------	---	--	---	---	--	--

Notowane

ABS Investment ASI S.A.	Bielsko - Biała	działalność trustów, funduszków i podobnych instytucji finansowych	800 000	588	588	10,00%	10,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
All In! Games S.A.	Kraków	działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	483 000	652	652	0,80%	0,80%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Outdoorzy S.A.	Bielsko - Biała	działalność w zakresie detalicznej sprzedaży wysyłkowej odzieży oraz akcesoriów turystycznych	1 052 000	659	659	10,02%	10,02%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
One More Level S.A.	Kraków	produkcja gier i zabawek	112 800	367	367	0,21%	0,21%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
M FOOD S.A.	Kraków	działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych	494 312	1 730	1 730	5,74%	5,74%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.	Kraków	produkcja sprzętu (tele)komunikacyjnego	250 000	1 365	1 365	3,91%	5,05%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Cosma S.A.	Kraków	sprzedaż hurtowa wyrobów farmaceutycznych i medycznych	3 745 542	3 783	3 783	7,54%	7,54%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Figene Capital S.A.	Warszawa	działalność holdingów finansowych	909 777	837	837	0,42%	0,42%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy

Nienotowane

Direct eServices S.A.	Warszawa	produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych	822 686	0		14,32%	14,32%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Signamed S.A.	Białystok	produkcja sprzętu medycznego	10 800	0		9,51%	9,51%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.	Barlinek	produkcja pozostałych wyrobów stolarskich i ciesielskich dla budownictwa	6 500 000	0		10,08%	2,16%*			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Invento Sp. z o.o.	Warszawa	produkcja opakowań	21 561	0		13,86%	13,86%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
LiveKid Sp. z o.o.	Kraków	działalność związana z oprogramowaniem	40	2 000		2,39%	2,39%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Polskie Konopie S.A.	Katowice	przetwórstwo konopi siewnej na olej konopny	150 000	0		13,04%	13,04%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Excellence Cannabis S.A.	Katowice	produkcja napojów bezalkoholowych; produkcja wód mineralnych i pozostałych wód butelkowych	150 000	0		10,34%	10,34%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Razem				11 981						

* Z uwagi na fakt, że 5 mln spośród posiadanych akcji są to akcje imienne, uprzywilejowane, do czasu wpisu do księgi akcyjnej Korporacja Budowlana Kopahaus S.A., Emitent nie może wykonywać z nich prawa głosu. Na dzień bilansowy Emitent uprawniony jest do wykonywania prawa głosu z 1,5 mln akcji, uprawniających do 1,5 mln głosów na Walnym Zgromadzeniu, stanowiących 2,16% w ogólnej liczbie głosów. Po dokonaniu odpowiedniego wpisu do księgi akcyjnej Emitent będzie uprawniony do wykonywania praw głosu z 6,5 mln akcji, reprezentujących 10,08% kapitału zakładowego, uprawniających do 11,5 mln głosów na Walnym Zgromadzeniu, stanowiących 16,55% w ogólnej liczbie głosów w Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.

III. WYBRANE NOTY DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

NOTA 1

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.06.2023
a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 050	87	250
b) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT			
c) inne środki pieniężne			
d) inne aktywa pieniężne			
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	1 050	87	250

NOTA 1A

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.06.2023
a) w walucie polskiej	1 050	87	189
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			61
b.1. jednostka/waluta EURO			14
zł			61
c) pozostałe waluty (w zł)			
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	1 050	87	250

NOTA 2

NALEŻNOŚCI	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.06.2023
a) Należności z tytułu udzielonych pożyczek	10	1 000	1 504
b) Należności z tytułu odsetek		1 592	1 700
c) Należności z tytułu zbytych (umorzonych) papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych			
d) Pozostałe należności	1 793	28	74
1. Należności (netto), razem	1 803	2 620	3 278
2. Odpisy aktualizujące	246	1 478	1 478
3. Należności (brutto), razem (1+ 2)	2 049	4 098	4 756

NOTA 2A

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.06.2023
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:			
- od jednostek zależnych			
- od jednostek współzależnych			
- od jednostek stowarzyszonych			
- od jednostki pozostałych			
- od jednostki dominującej			
b) z tytułu udzielonych pożyczek	256	4 070	4 683
- od jednostek zależnych	10		
- od jednostek współzależnych			
- od jednostek stowarzyszonych			
- od jednostki pozostałych	246	4 070	4 683
- od jednostki dominującej			
b) inne, w tym:			
- od jednostek zależnych			
- od jednostek współzależnych			
- od jednostek stowarzyszonych			
- od jednostki dominującej			
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:			
- od jednostek zależnych			

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- od jednostek współzależnych			
- od jednostek stowarzyszonych			
- od jednostki dominującej			
Należności krótkoterminowe brutto, razem	256	4 070	4 683
d) odpisy aktualizujące wartość należności*	246	1 478	1 478
Należności krótkoterminowe netto, razem	10	2 592	3 205

*W tabeli zostały wykazane odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu udzielonych pożyczek.

NOTA 2B

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.06.2023
Stan na początek okresu	1 478	1 478	1 478
a) zwiększenia (z tytułu)			
- odpisy aktualizujące należności z tyt. pożyczek i odsetek			
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 232		
- rozwiązanie odpisu aktualizującego	1 232		
- odwrócenie odpisu aktualizującego z tyt. przelewu wierzytelności			
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu, razem	246	1 478	1 478

NOTA 2C

NALEŻNOŚCI (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.06.2023
a) należności w walucie polskiej	1 772	2 594	3 252
b) należności w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	31	26	26
b1. jednostka/waluta EURO	7	6	6
zł	31	26	26
pozostałe waluty (w zł)			
Należności, razem	1 803	2 620	3 278

NOTA 2D

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.06.2023
a) Pozostałe należności krótkoterminowe (wg znaczących tytułów):	1 788	28	74
- kwota wpłacona tytułem objęcia akcji lub udziałów w podwyższonym kapitale (niezarejestrowane na dzień bilansowy)	1 500		
- zaliczki na wydatki komornika			
- inne	288	28	74
b) Pozostałe należności długoterminowe (wg znaczących tytułów):	5		
- kaucja	5		
Pozostałe należności, razem	1 793	28	74

NOTA 3A

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.06.2023
a) środki trwałe, w tym:			
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
- urządzenia techniczne i maszyny			
- środki transportu			
- inne środki trwałe			
b) środki trwałe w budowie			
c) zaliczki na środki trwałe w budowie			
Rzeczowe aktywa trwałe, razem			

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

NOTA 3B

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2024 - 30.06.2024 r.

Wyszczególnienie	- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	RAZEM
Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 01.01.2024						
Zwiększenia (z tytułu)						
- zakupu						
- inne						
Zmniejszenia (z tytułu)						
- sprzedaży						
- inne						
Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 30.06.2024						
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2024						
Zwiększenia (z tytułu)						
- amortyzacji						
- inne						
Zmniejszenia (z tytułu)						
- amortyzacji dot. zlikwidowanych środków trwałych						
- inne						
Amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.06.2024						
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.06.2024						
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2024						
Zwiększenia (z tytułu)						
- utraty wartości						
- inne						
Zmniejszenia (z tytułu)						
- odwrócenie odpisów aktualizujących						
- inne						
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2024						
Wartość bilansowa netto środków trwałych na dzień 30.06.2024						

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	RAZEM
Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 01.01.2023		106	4		10	120
Zwiększenia (z tytułu)						
- zakupu						
- inne						
Zmniejszenia (z tytułu)		106	4		10	120
- sprzedaży			4		10	14
- likwidacja		106				106

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 31.12.2023						
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2023		25	4		10	39
Zwiększenia (z tytułu)		5				5
- amortyzacji		5				5
- inne						
Zmniejszenia (z tytułu)		30	4		10	44
- amortyzacji						
- inne		30	4		10	44
Amortyzacja (umorzenie) na dzień 31.12.2023						
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 31.12.2023						
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2023						
Zwiększenia (z tytułu)						
- utraty wartości						
- inne						
Zmniejszenia (z tytułu)						
- odwrócenie odpisów aktualizujących						
- inne						
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2023						
Wartość bilansowa netto środków trwałych na dzień 31.12.2023						

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2023 - 30.06.2023 r.

Wyszczególnienie	- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	RAZEM
Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 01.01.2023		106	4		10	120
Zwiększenia (z tytułu)						
- zakupu						
- inne						
Zmniejszenia (z tytułu)		106	4		10	120
- sprzedaży			4		10	14
- likwidacja		106				106
Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 30.06.2023						
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2023		25	4		10	39
Zwiększenia (z tytułu)		5				5
- amortyzacji		5				5
- inne						
Zmniejszenia (z tytułu)		30	4		10	44
- amortyzacji dot. zlikwidowanych środków trwałych						
- inne		30	4		10	44
Roczna zmiana umorzenia na dzień 30.06.2023						
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.06.2023						
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2023						
Zwiększenia (z tytułu)						
- utraty wartości						

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- inne						
Zmniejszenia (z tytułu)						
- odwrócenie odpisów aktualizujących						
- inne						
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2023						
Wartość bilansowa netto środków trwałych na dzień 30.06.2023						

NOTA 4A

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.06.2023
a) koszty zakończonych prac badawczo -rozwojowych			
b) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	7	11	16
- oprogramowanie komputerowe	7	11	16
c) inne wartości niematerialne			
d) zaliczki na wartości niematerialne			
Wartości niematerialne, razem	7	11	16

*W raporcie sporządzonym na dzień 30.06.2023 Emitent nie wykazał prawidłowej wartości tj. 16.

NOTA 4B

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2024-30.06.2024 r.

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Znaki towarowe	Nabyte koncesje, patenty i licencje	Wartość firmy	RAZEM
Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 01.01.2024			18	10	28
Zwiększenia (z tytułu)					
- zakupu					
- inne					
Zmniejszenia (z tytułu)					
- sprzedaży					
- likwidacji					
Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 30.06.2024			18	10	28
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2024			7	10	17
Zwiększenia (z tytułu)			4		4
- amortyzacji			4		4
- inne					
Zmniejszenia (z tytułu)					
- amortyzacji dot. zlikwidowanych wartości niematerialnych					
- inne					
Amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.06.2024			4		4
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.06.2024			11	10	21
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2024					
Zwiększenia (z tytułu)					
- utraty wartości					
- inne					
Zmniejszenia (z tytułu)					
- odwrócenie odpisów aktualizujących					
- inne					
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2024					
Wartość bilansowa netto wartości niematerialnych na dzień 30.06.2024			7		7

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2023-31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Znaki towarowe	Nabyte koncesje, patenty i licencje	Wartość firmy	RAZEM
Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 01.01.2023				10	10
Zwiększenia (z tytułu)			18		18
- zakupu			18		18
- inne					
Zmniejszenia (z tytułu)					
- sprzedaży					
- likwidacji					
Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 31.12.2023			18	10	28
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2023				10	10
Zwiększenia (z tytułu)			7		7
- amortyzacji			7		7
- inne					
Zmniejszenia (z tytułu)					
- inne					
Roczna zmiana umorzenia na dzień 31.12.2023			7		7
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 31.12.2023			7	10	17
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2023					
Zwiększenia (z tytułu)					
- utraty wartości					
- inne					
Zmniejszenia (z tytułu)					
- odwrócenie odpisów aktualizujących					
- inne					
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2023					
Wartość bilansowa netto wartości niematerialnych na dzień 31.12.2023			11		11

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2023-30.06.2023 r.

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Znaki towarowe	Nabyte koncesje, patenty i licencje	Wartość firmy	RAZEM
Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 01.01.2023				10	10
Zwiększenia (z tytułu)			18		18
- zakupu			18		18
- inne					
Zmniejszenia (z tytułu)					
- sprzedaży					
- likwidacji					
Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 30.06.2023			18	10	28
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2023				10	10
Zwiększenia (z tytułu)			2		2
- amortyzacji			2		2
- inne					
Zmniejszenia (z tytułu)					

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- amortyzacji dot. zlikwidowanych wartości niematerialnych				
- inne				
Roczna zmiana umorzenia na dzień 30.06.2023			2	2
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.06.2021			2	10
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2023				
Zwiększenia (z tytułu)				
- utraty wartości				
- inne				
Zmniejszenia (z tytułu)				
- odwrócenie odpisów aktualizujących				
- inne				
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2023				
Wartość bilansowa netto wartości niematerialnych na dzień 30.06.2023			16	16

NOTA 4C

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.06.2023
a) wytworzone we własnym zakresie			
b) nabyte wartości niematerialne	7	11	16
c) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu			
Wartości niematerialne, razem	7	11	16

NOTA 5A

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.06.2023
1. Stan aktywów na początek okresu, w tym:	1 204	802	802
a) odniesionych na wynik finansowy	1 204	802	802
b) odniesionych na kapitał własny			
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy			
2. Zwiększenia	649	1 204	1 250
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	649	1 204	1 250
- rezerwa na koszty	6	11	3
- wycena aktywów finansowych	643	1 193	1 247
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)			
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
- niepodzielony wynik z lat ubiegłych			
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)			
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
3. Zmniejszenia	1 204	802	802
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 204	802	802
- rezerwa na koszty	11	6	6
- wycena aktywów finansowych	1 193	796	796
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)			

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)			
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	649	1 204	1 250
a) odniesionych na wynik finansowy	649	1 204	1 250
- rezerwa na koszty	6	11	3
- wycena aktywów finansowych	643	1 193	1 247
b) odniesionych na kapitał własny			
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy			

NOTA 6

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.06.2023
a) rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	6	0	5
- ubezpieczenia			
- inne	6		5
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	6	0	5

NOTA 7

ZOBOWIĄZANIA	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.06.2023
a) zobowiązania długoterminowe			
b) zobowiązania krótkoterminowe	6	424	24
Zobowiązania, razem	6	424	24

NOTA 7A

ZOBOWIĄZANIA	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.06.2023
a) Zobowiązania z tytułu nabytych papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych			
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
b) Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów (pożyczek)		399	
- długoterminowe			
- krótkoterminowe		399	
c) Zobowiązania z tytułu wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych			
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
e) Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	4	7	4
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	4	7	4
f) Pozostałe zobowiązania	2	18	20
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	2	18	20
Zobowiązania, razem	6	424	24

NOTA 7B

ZOBOWIĄZANIA (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.06.2023
a) zobowiązania w walucie polskiej	6	424	24
b) zobowiązania w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	6	424	24

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 7C

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.06.2023
1. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe (wg tytułów):	2	18	20
- zobowiązania z tytułu pozostałych dostaw i usług	2	18	
- pozostałe zobowiązania			20
2. Pozostałe zobowiązania długoterminowe (wg tytułów):			
Pozostałe zobowiązania, razem	2	18	20

NOTA 8

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.06.2023
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 204	802	802
a) odniesionej na wynik finansowy	1 204	802	802
b) odniesionej na kapitał własny			
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy			
2. Zwiększenia	649	1 204	1 250
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	649	1 204	1 250
- naliczone odsetki		302	323
- wycena aktywów finansowych	649	902	927
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
3. Zmniejszenia	1 204	802	802
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 204	802	802
- naliczone odsetki	302	305	305
- wycena aktywów finansowych	902	497	497
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	649	1 204	1 250
a) odniesionej na wynik finansowy	649	1 204	1 250
- naliczone odsetki		302	323
- wycena aktywów finansowych	649	902	927
b) odniesionej na kapitał własny			
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy			

Odroczony podatek dochodowy

Podatek odroczony na 30.06.2024r.	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnica pomiędzy wartością bilansową a podatkową	Aktywa na odroczony PDOP	Rezerwa na odroczony PDOP
rezerwa na przegląd półroczny	20		20	4	
pozostałe rezerwy na koszty	12		12	2	
wycena portfela inwestycyjnego - do wysokości rezerw	8 352	4 969	3 383	643	
przychody z tyt. odsetek od pożyczek					
wycena portfela inwestycyjnego	8 352	4 937	(3 415)		649
Razem	16 736	9 906	-	649	649

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Podatek odroczony na 31.12.2023r.	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnica pomiędzy wartością bilansową a podatkową	Aktywa na odroczony PDOP	Rezerwa na odroczony PDOP
rezerwa na audyt roczny	34		34	6	
pozostałe rezerwy na koszty	12		12	2	
koszty z tyt. odsetek od otrzymanych pożyczek	9		9	2	
wycena portfela inwestycyjnego - do wysokości rezerw	11 420	5 134	6 286	1 194	
przychody z tyt. odsetek od pożyczek		1 591	(1 591)		302
wycena portfela inwestycyjnego	9 829	5 079	(4 750)		902
Razem	21 304	11 804	-	1 204	1 204

Podatek dochodowy

Rozliczenie podatku dochodowego	od 01.01.2024 do 30.06.2024
WYNIK RACHUNKOWY:	-725
Zwiększenia przychodów	
odsetki otrzymane	1 912
RAZEM:	1 912
Przychody niepodatkowe:	
wycena portfela	1 196
odsetki naliczone	0
pozostałe przychody operacyjne	0
pozostałe przychody finansowe	11
rozwiązane odpisy aktualizujące	1 232
RAZEM:	2 439
Zwiększenia kosztów:	
rezerwy zrealizowane	45
RAZEM:	45
Koszty niepodatkowe:	
pozostałe koszty NKUP	0
pozostałe NKUP	0
wycena portfela	2 612
rezerwy na koszty	32
odsetki budżetowe	0
RAZEM:	2 645
WYNIK PODATKOWY:	1 347

NOTA 9

ZMIANA STANU INNYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.06.2023
a) stan innych rezerw na początek okresu	46	33	32
- usługi finansowe	46	33	31
- inne			1
b) zwiększenia (z tytułu)	32	46	20
- usługi finansowe	32	46	20
- inne			
c) wykorzystanie (z tytułu)	46	33	32
- usługi finansowe	46	33	31
- inne			1
d) stan innych rezerw na koniec okresu	32	46	20

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

IV. ZESTAWIENIE LOKAT ALTERNATYWNEJ SPÓŁKI INWESTYCYJNEJ

Składniki lokat	Bieżący okres sprawozdawczy /30.06.2024/			Dane porównywalne za poprzedni okres sprawozdawczy /31.12.2023/		
	wartość według ceny nabycia w tys.	wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	procentowy udział w aktywach ogółem	wartość według ceny nabycia w tys.	wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	procentowy udział w aktywach ogółem
Akcje, w tym:	33 235	8 451	58,75%	33 124	9 745	56,09%
-Call2Action S.A.	10 463	0	0,00%	10 463	0	0,00%
-ABS Investment ASI S.A.	1 147	536	3,73%	1 147	536	3,09%
-All In! Games S.A.	3 403	642	4,47%	3 403	758	4,36%
-Outdoorzy S.A.	565	699	4,86%	526	787	4,53%
-One More Level S.A.	759	310	2,16%	571	186	1,07%
-M FOOD S.A.	26	585	4,07%	649	1 276	7,34%
-Polskie Konopie S.A.	750	0	0,00%	750	0	0,00%
-YARRL S.A.	813	1 625	11,30%	813	1 630	9,38%
-Excellence Cannabis S.A.	750	0	0,00%	750	0	0,00%
-Cosma S.A.	2 849	3 065	21,31%	2 849	3 708	21,34%
-Direct eServices S.A.	3 702	0	0,00%	3 702	0	0,00%
-Signamed S.A.	1 008	0	0,00%	1 008	0	0,00%
-Figene Capital S.A.	1 157	444	3,09%	1 157	864	4,97%
- ECL S.A. (dawniej easyCALL.pl S.A.)	506	545	3,79%	nie dotyczy		
-Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.	5 150	0	0,00%	5 150	0	0,00%
-Przedsiębiorstwo Przemysłu Mięsnego TORMIĘS S.A.	88	0	0,00%	88	0	0,00%
-Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych S.A.	62	0	0,00%	62	0	0,00%
-Zakłady Górniczo Hutnicze SABINÓW S.A.	37	0	0,00%	37	0	0,00%
Warranty subskrypcyjne						
Prawa do akcji						
Prawa poboru						
Kwity depozytowe						
Listy zastawne						
Dłużne papiery wartościowe						
Instrumenty pochodne						
Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością, w tym:	11 872	2 418	16,81%	11 871	2 429	13,98%
-Impera Seed Fund Sp. z o.o.	50	418	2,91%	50	426	2,45%
-Family Fund 2 Sp. z o.o.	39	0	0,00%	39	3	0,02%

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

-Invento Sp. z o.o.	10 781	0	0,00%	10 781	0	0,00%
-LiveKid Sp. z o.o.	1 002	2 000	13,90%	1 002	2 000	11,51%
Jednostki uczestnictwa						
Certyfikaty inwestycyjne						
Prawa uczestnictwa alternatywnych spółek inwestycyjnych						
Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą						
Wierzytelności						
Weksle						
Depozyty						
Waluty						
Nieruchomości						
Statki morskie						
Statki powietrzne						
Kopaliny, surowce mineralne, metale szlachetne						
Pozostałe ruchomości						
Pożyczki + odsetki	121	10	0,07%	2 111	2 592	16,10%
Inne						

Akcje	Rodzaj rynku	Nazwa rynku	Liczba / Procentowy udział w kapitale zakładowym*	Kraj siedziby emitenta	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
-Call2Action S.A.	rynek nieregulowany	-	27 748 000/41,51%	Polska	PLN	10 463	10 463	0	0	0,00%
-ABS Investment ASI S.A.	Alternatywny system obrotu	NewConnect	800 000/10%	Polska	PLN	1 147	1 147	536	536	3,73%
-All In! Games S.A.	rynek regulowany	rynek główny GPW	483.000/0,80%	Polska	PLN	3 403	3 403	642	642	4,47%
-Outdoorzy S.A.	Alternatywny system obrotu	NewConnect	1 100 000/5,90%	Polska	PLN	565	565	699	699	4,86%
-One More Level S.A.	Alternatywny system obrotu	NewConnect	250 000/0,44%	Polska	PLN	759	759	310	310	2,16%
-M FOOD S.A.	Alternatywny system obrotu	NewConnect	300 000/3,09%	Polska	PLN	26	26	585	585	4,07%
-Cosma S.A.	Alternatywny system obrotu	NewConnect	8 240 192/7,54%	Polska	PLN	2 849	2 849	3 065	3 065	21,31%

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

-YARRL S.A.	Alternatywny system obrotu	rynek główny GPW	250 000/3,59%	Polska	PLN	813	813	1 625	1 625	11,30%
-Figene Capital S.A.**	Alternatywny system obrotu	NewConnect	909 777/0,42%	Polska	PLN	1 157	1 157	444	444	3,09%
- ECL S.A. (dawniej easyCALL.pl S.A.)	Alternatywny system obrotu	NewConnect	100 000/7,19%	Polska	PLN	506	506	545	545	3,79%
-Polskie Konopie S.A.	rynek nieregulowany	-	150 000/13,04%	Polska	PLN	750	750	0	0	0,00%
-Excellence Cannabis S.A.	rynek nieregulowany	-	150 000/7,14%	Polska	PLN	750	750	0	0	0,00%
-Direct eServices S.A.	rynek nieregulowany	-	822 686/14,32%	Polska	PLN	3 702	3 702	0	0	0,00%
-Signed S.A.	rynek nieregulowany	-	10 800/9,51%	Polska	PLN	1 008	1 008	0	0	0,00%
-Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.	rynek nieregulowany	-	6 500 000/10,08%	Polska	PLN	5 150	5 150	0	0	0,00%
-Przedsiębiorstwo Przemysłu Mięsnego TORMIĘS S.A.	rynek nieregulowany	-	0,21%	Polska	PLN	88	88	0	0	0,00%
-Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych S.A.	rynek nieregulowany	-	1,36%	Polska	PLN	62	62	0	0	0,00%
-Zakłady Górniczo Hutnicze SABINÓW S.A.	rynek nieregulowany	-	1,93%	Polska	PLN	37	37	0	0	0,00%

* Procentowy udział Imperio ASI S.A. w kapitale zakładowym został określony dla spółek z Programu Powszechnej Prywatyzacji. Wszystkie te akcje zostały objęte odpisem aktualizującym.

** W dniu 15 lutego 2024 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie działając na podstawie Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu postanowił zawiesić obrót akcjami spółki FIGENE CAPITAL S.A

Prawa do akcji	Rodzaj rynku	Nazwa rynku	Liczba	Kraj siedziby emitenta	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
nie dotyczy										

Prawa poboru	Rodzaj rynku	Nazwa rynku	Liczba	Kraj siedziby emitenta	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
nie dotyczy										

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Kwity depozytowe	Rodzaj rynku	Nazwa rynku	Liczba	Kraj siedziby emitenta	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
nie dotyczy										

Listy zastawne	Rodzaj rynku	Nazwa rynku	Emitent	Kraj siedziby emitenta	Termin wykupu	Warunki oprocentowania	Rodzaj listu	Podstawa emisji	Wartość nominalna	Liczba	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
nie dotyczy																

Dłużne papiery wartościowe	Rodzaj rynku	Nazwa rynku	Emitent	Kraj siedziby emitenta	Termin wykupu	Warunki oprocentowania	Wartość nominalna	Liczba	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
0 terminie wykupu do 1 roku:														
Obligacje														
Bony skarbowe														
Bony pieniężne														
Inne														
0 terminie wykupu powyżej 1 roku:														
Obligacje														
Bony skarbowe														
Bony pieniężne														
Inne														

nie dotyczy

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Instrumenty pochodne	Rodzaj rynku	Nazwa rynku	Emitent (wystawca)	Kraj siedziby emitenta (wystawcy)	Instrument bazowy	Liczba	Wartość instrumentu bazowego według stanu na dzień bilansowy	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
Wystandaryzowane instrumenty pochodne													
Niewystandaryzowane instrumenty pochodne													

nie dotyczy

Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością	Nazwa spółki	Siedziba spółki	Kraj siedziby spółki	Liczba	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
-Impera Seed Fund Sp. z o.o.		Warszawa	Polska	100	PLN	50	50	418	418	2,91%
-Family Fund 2 Sp. z o.o.		Warszawa	Polska	100	PLN	39	39	0	0	0,00%
-Invento Sp. z o.o.		Warszawa	Polska	21 561	PLN	10 781	10 781	0	0	0,00%
-LiveKid Sp. z o.o.		Kraków	Polska	40	PLN	1 002	1 002	2 000	2 000	13,90%

Jednostki uczestnictwa, certyfikaty inwestycyjne i prawa uczestnictwa alternatywnych spółek inwestycyjnych	Rodzaj rynku	Nazwa rynku	Nazwa i rodzaj funduszu	Liczba	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
Jednostki uczestnictwa										
Certyfikaty inwestycyjne										
Prawa uczestnictwa alternatywnych spółek inwestycyjnych										

nie dotyczy

Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą	Rodzaj rynku	Nazwa rynku	Nazwa emitenta	Kraj siedziby emitenta	Liczba	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem

nie dotyczy

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wierzytelności	Nazwa i rodzaj podmiotu	Kraj siedziby podmiotu	Termin wymagalności	Rodzaj świadczenia	Wartość świadczenia w tys.	Liczba	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem

nie dotyczy

Udzielone pożyczki pieniężne	Nazwa pożyczkobiorcy	Kraj siedziby podmiotu	Termin wymagalności	Oprocentowanie	Wartość nominalna w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
Umowa pożyczki	Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.	Polska	30.06.2014	12,00%	3	0	0,00%
Umowa pożyczki	Sheepla S.A.	Polska	28.02.2018	6,00%	108	0	0,00%
Umowa pożyczki	Family Fund 2 sp. z o.o.	Polska	30.06.2024	5,00%	10	10	0,07%

Weksle	Wystawca	Data płatności	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem

nie dotyczy

Depozyty	Nazwa banku	Kraj siedziby banku	Waluta	Warunki oprocentowania	Wartość według ceny nabycia w danej walucie w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w danej walucie w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem

nie dotyczy

Waluty	Państwo	Wartość według ceny nabycia w danej walucie w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w danej walucie w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem

nie dotyczy

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nieruchomości	Rok oddania do użytku	Data nabycia	Numer księgi wieczystej	Kraj położenia	Adres	Powierzchnia	Obciążenia	Służebności	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
Prawa własności nieruchomości, w tym:														
- Budynki														
- Lokale														
- Grunty														
- Inne														
Prawa współwłasności nieruchomości, w tym:														
- Budynki														
- Lokale														
- Grunty														
- Inne														
Użytkowanie wieczyste, w tym:														
- Budynki														
- Lokale														
- Grunty														
- Inne														

nie dotyczy

Statki morskie	Kraj rejestracji statku	Klasa statku	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem

nie dotyczy

Statki powietrzne	Kraj rejestracji statku	Model statku	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem

nie dotyczy

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Kopaliny, surowce mineralne, metale szlachetne	Data nabycia	Kraj miejsca położenia / przechowywania	Jednostka miary	Ilość	Obciążenia	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość w cenie nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem

nie dotyczy

Pozostałe ruchomości	Data nabycia	Kraj miejsca przechowywania	Jednostka miary	Ilość	Obciążenia	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość w cenie nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem

nie dotyczy

Inne	Emitent (wystawca)	Kraj siedziby emitenta (wystawcy)	Istotne parametry	Liczba	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość na dzień bilansowy w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem

nie dotyczy

V. ZESTAWIENIE INFORMACJI DODATKOWYCH O ALTERNATYWNEJ SPÓŁCE INWESTYCYJNEJ

I. Informacje o strukturze aktywów alternatywnej spółki inwestycyjnej, z podziałem na:

1. aktywa alternatywnej spółki inwestycyjnej związane z realizowaną strategią inwestycyjną/strategiami inwestycyjnymi

1.	Udzielone pożyczki
2.	Środki pieniężne
3.	Akcje spółek notowanych na giełdzie
4.	Akcje spółek nienotowanych na giełdzie
5.	Udziały
6.	Pozostałe należności

2. aktywa alternatywnej spółki inwestycyjnej niezwiązane z realizowaną strategią inwestycyjną/strategiami inwestycyjnymi, w tym:
- a) aktywa płynne utrzymywane w związku z ryzykiem roszczeń wobec wewnętrznie zarządzającego ASI z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania jego obowiązków, o których mowa w ustawie z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (Dz. U. z 2021 r. poz.605)

Nie dotyczy.

- b) pozostałe aktywa

1.	Udziały
----	---------

II. Informacje o aktywach alternatywnej spółki inwestycyjnej w roku obrotowym, mających wpływ na wartość aktywów netto, ze wskazaniem:

1. wartości aktywów nabytych w ramach realizacji strategii inwestycyjnej/strategii inwestycyjnych

Rodzaj aktywa	Wartość nabycia	Wartość na 30.06.2024
1. ECL S.A. (dawniej easyCALL.pl S.A.)	506,00	545,00
2. Outdoorzy S.A.	39,04	30,48
3. One More Level S.A.	188,92	170,13

2. wartości aktywów zbytych w ramach realizacji strategii inwestycyjnej/strategii inwestycyjnych

Rodzaj aktywa	Wartość zbycia
1. M FOOD S.A.	262,32

3. zrealizowanego wyniku na transakcjach/umowach dokonanych/zawartych w ramach realizacji strategii inwestycyjnej/strategii inwestycyjnych, w tym:

- a) zrealizowanych zysków,
b) zrealizowanych strat

Rodzaj aktywa	Zysk/strata
1. M FOOD S.A.	-102,99

4. wyniku z tytułu aktualizacji wartości wyceny aktywów nabytych w ramach realizacji strategii inwestycyjnej/strategii inwestycyjnych

Rodzaj aktywa	Wartość na 30.06.2024	Wartość na 30.06.2023	Różnica
1. Udzielone pożyczki	10,21	3 204,20	-3 193,99
2. Środki pieniężne	1 049,93	250,27	799,66
3. Akcje spółek notowanych na giełdzie	8 451,21	9 980,29	-1 529,08
4. Akcje spółek nienotowanych na giełdzie	0,00	0,00	0,00
5. Udziały	2 418,28	2 423,32	-5,04

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

6. Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00
łącznie	11 929,63	15 858,08	-3 928,45

5. łącznego wyniku finansowego osiągniętego przez alternatywną spółkę inwestycyjną w ramach realizacji strategii inwestycyjnej/strategii inwestycyjnych.

W pierwszym półroczu 2024 roku w ramach realizacji strategii inwestycyjnych Imperio ASI S.A. odnotowała stratę netto w wysokości 725 tys. zł.

III. Informacje o kosztach działalności alternatywnej spółki inwestycyjnej, w podziale na:

- 1) koszty związane z realizacją strategii inwestycyjnej/strategii inwestycyjnych, w tym:
- a) koszty związane z zarządzaniem portfelem inwestycyjnym alternatywnej spółki inwestycyjnej, w przypadku wewnętrznie zarządzającego ASI, w podziale na:
 - koszty wynagrodzeń osób uczestniczących w procesie podejmowania decyzji inwestycyjnych,
 - koszty wynagrodzeń osób uczestniczących w procesie zarządzania ryzykiem,
 - koszty związane z przekazaniem zarządzania portfelem inwestycyjnym alternatywnej spółki inwestycyjnej lub jego częścią, o którym mowa w art. 70g ust. 1 ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi, w podziale na koszty stałe i koszty zmienne,
 - b) koszty związane z zarządzaniem portfelem inwestycyjnym alternatywnej spółki inwestycyjnej, w przypadku alternatywnej spółki inwestycyjnej będącej spółką komandytową albo spółką komandytowo-akcyjną, w podziale na:
 - koszty wynagrodzenia stałego komplementariusza alternatywnej spółki inwestycyjnej,
 - koszty wynagrodzenia komplementariusza alternatywnej spółki inwestycyjnej uzależnionego od wyników alternatywnej spółki inwestycyjnej,
 - koszty dodatkowych opłat na rzecz komplementariusza alternatywnej spółki inwestycyjnej,
 - c) koszty usług depozytariusza w podziale na koszty stałe i koszty zmienne,
 - d) pozostałe koszty związane z realizacją strategii inwestycyjnej/strategii inwestycyjnych w podziale na koszty stałe i koszty zmienne
- 2) koszty niezwiązane z realizacją strategii inwestycyjnej/strategii inwestycyjnych.

Imperio ASI S.A. ze względu na małą skalę działalności nie prowadzi tak szczegółowej analizy kosztów. Wszystkie poniesione przez spółkę koszty działalności wskazane w rachunku zysków i strat w kwocie 251 tys. zł związane są z zarządzaniem portfelem. Spółka nie korzysta z usług depozytariusza.

IV. Szczególne uprawnienia majątkowe i niemajątkowe związane z prawami uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej, o ile wprowadzono różnicowanie praw uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej oraz ograniczenia uprawnień wynikających z tych praw uczestnictwa

Nie dotyczy.

V. Informacje o wyemitowanych przez alternatywną spółkę inwestycyjną instrumentach finansowych innych niż prawa uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej

Nie dotyczy.

VI. Szczególne uprawnienia majątkowe i niemajątkowe niezwiązane z prawami uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej, o ile przyznano takie uprawnienia

Nie dotyczy

VII. Wartość aktywów netto alternatywnej spółki inwestycyjnej

Wartość aktywów netto alternatywnej spółki inwestycyjnej na dzień 30.06.2024 roku wynosiła 13 697 tys. zł.

VIII. Liczba praw uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej

Liczba praw uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej wynosi 7 831 487 akcji.

IX. Wartość aktywów netto na prawo uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej

Wartość aktywów netto na prawo uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej wynosi 1,75.

X. Szczegółowy opis sposobu ustalenia wartości aktywów netto na prawo uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej, zgodnie z dokumentami wewnętrznymi alternatywnej spółki inwestycyjnej, w tym opis sposobu ustalenia liczby praw uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej.

Nie dotyczy

VI. SEGMENTY OPERACYJNE

Rachunek wyników w podziale na segmenty sprawozdawcze

Za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku

	Segment Inwestycyjny i Działalność Pokrewna	Pozostała działalność inwestycyjna	Razem
Działalność kontynuowana			
Przychody segmentu ogółem	-475	-475	-475
Przychody segmentu (zewnętrzne)	-475	-475	-475
Przychody segmentu (wewnętrzne)			
Koszty segmentu ogółem	-250	-250	-250
Koszty segmentu (zewnętrzne)	-250	-250	-250
Koszty segmentu (wewnętrzne)			
Wynik segmentu	-725	-725	-725
Zysk/strata przed opodatkowaniem	-725	-725	-725
Podatek dochodowy	0	0	0
Zysk/strata netto	-725	-725	-725
Działalność zaniechana			
Zysk/Strata akcjonariuszy nie sprawujących kontroli			
Zysk okresu obrotowego z działalności zaniechanej	0	0	0
Zysk okresu obrotowego z działalności kontynuowanej i działalności zaniechanej	-725	-725	-725

Rachunek wyników w podziale na segmenty sprawozdawcze

Za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku

	Segment Inwestycyjny i Działalność Pokrewna	Pozostała działalność inwestycyjna	Razem
Działalność kontynuowana			
Przychody segmentu ogółem	485	0	485
Przychody segmentu (zewnętrzne)	485	0	485
Przychody segmentu (wewnętrzne)			
Koszty segmentu ogółem	-337	0	-337
Koszty segmentu (zewnętrzne)	-337	0	-337
Koszty segmentu (wewnętrzne)			
Wynik segmentu	148	0	148
Zysk/strata przed opodatkowaniem	148	0	148
Podatek dochodowy	0	0	0

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Zysk/strata netto	148	0	148
Działalność zaniechana			
Zysk/Strata akcjonariuszy nie sprawujących kontroli			
Zysk okresu obrotowego z działalności zaniechanej	0	0	0
Zysk okresu obrotowego z działalności kontynuowanej i działalności zaniechanej	148	0	148

VII. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Następująca tabela prezentuje łączny stan rozliczeń z podmiotami powiązanyymi na dzień 30.06.2024 roku oraz 31.12.2023 roku

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Dywidendy		Pozostałe przychody		Pozostałe koszty	
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
Jednostka dominująca:										
Imperio ASI S.A.				39					2	29
Jednostki zależne:										
Impera Seed Fund Sp. z o.o.							2	9		
Family Fund 2 Sp. z o.o.		39						20		
Zarząd spółki dominującej:										
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej:										

Podmiot powiązany	Należności handlowe od podmiotów powiązanych		Zobowiązania handlowe wobec podmiotów powiązanych		Pozostałe należności od podmiotów powiązanych		Pozostałe zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
Jednostka dominująca:								
Imperio ASI S.A.					10			399
Jednostki zależne:								
Impera Seed Fund Sp. z o.o.						399		
Family Fund 2 Sp. z o.o.							10	
Zarząd spółki dominującej:								
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej:								

Warunki transakcji z podmiotami powiązanyymi

Wszystkie transakcje zawarte pomiędzy podmiotami powiązanyymi były przeprowadzone na warunkach rynkowych.

Pożyczki udzielane członkom Zarządu

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nie były udzielane pożyczki, kredyty i gwarancje osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

Inne transakcje z członkami Zarządu

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły transakcje z członkami Zarządu.

VIII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka, identyfikując poszczególne rodzaje ryzyka finansowego związanego z jej działalnością, stara się je ograniczyć, głównie poprzez dobór optymalnych instrumentów finansowych. Spółka nie prowadzi rachunkowości zabezpieczeń.

Główne rodzaje ryzyka wynikające z posiadanych instrumentów finansowych obejmują: ryzyko stopy procentowej, ryzyko walutowe, ryzyko kredytowe, ryzyko związane z płynnością finansową oraz ryzyko zmiany cen akcji. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka. Zasady te zostały w skrócie omówione poniżej.

a) Obciążenie ryzykiem stopy procentowej

Imperio ASI S.A. bierze pod uwagę dalszą możliwość finansowania swojej działalności kapitałami obcymi w postaci leasingu, pożyczek, kredytów bankowych itp. Spółka może zaciągać zobowiązania w oparciu o stałe lub zmienne stopy procentowe. Wysokość kosztów finansowych z tego tytułu może podlegać fluktuacji.

b) Ryzyko walutowe

Spółka nie jest narażona na ryzyko walutowe z tytułu zawierania transakcji w walutach. W Spółce na dzień bilansowy nie występują inwestycje i zobowiązania w walutach obcych

c) Ryzyko związane z płynnością finansową

Celem Emitenta jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania. W tym celu wykorzystuje się zewnętrzne źródła finansowania, oraz odpowiednio zarządzanie gotówką. Spółce nie grozi utrata płynności. Na dzień bilansowy Emitent dysponował znacznymi nadwyżkami finansowymi.

d) Zarządzanie kapitałem

Głównym celem zarządzania kapitałem Spółki jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność operacyjną Emitenta i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy.

Spółka zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej. W 2018 roku w wyniku ogłoszonego skupu akcji własnych Imperio ASI S.A. nabyła od akcjonariuszy 1.568.513 akcji własnych za cenę 1.882 tys. zł. W dniu 17 września 2019 r. zostało zarejestrowane w KRS umorzenie akcji.

e) Ryzyko cenowe

W związku z tym, iż Spółka bierze udział w obrocie papierami wartościowymi inwestując m.in. w akcje spółek notowanych, jest narażona na ryzyko cenowe z tytułu posiadanych inwestycji.

2. Zmiany wartości szacunków odpisów aktualizujących wartość należności, odroczonego podatku dochodowego, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, zmiany stanu rezerw, zmiany składników portfela inwestycyjnego

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółki sporządzonym na dzień 30 czerwca 2024 roku nie wystąpiły istotne zmiany wartości szacunkowych podawanych w poprzednich okresach sprawozdawczych, które miałyby istotny wpływ na bieżący lub przyszły okres sprawozdawczy.

Zmiany wartości szacunków odpisów aktualizujących wartość należności, odroczonego podatku dochodowego, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, zmiany wartości firmy, zmiany stanu rezerw, zmiany składników portfela inwestycyjnego zaprezentowano w notach.

3. Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

W bieżącym okresie Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów oraz nie rozwiązywała odpisów z tego tytułu.

4. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 r. Spółka nie dokonała istotnych transakcji zakupu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

5. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Na 30 czerwca 2024 r. Spółka nie wykazuje istotnych zobowiązań z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

6. Informacje o zmianie sposobu (metody) ustalenia wartości godziwej dla instrumentów finansowych wycenianych tą metodą

W pierwszym półroczu 2024 r. w Imperio nie nastąpiła zmiana sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.

7. Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

W pierwszym półroczu 2024 r. nie dokonano zmiany w klasyfikacji posiadanych aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

8. Informacje dotyczące dywidend wypłaconych i/lub zadeklarowanych do wypłaty, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane (MSR1, MSR10)

W bieżącym okresie sprawozdawczym dywidendy nie zostały wypłacone oraz nie zostały zaproponowane do wypłaty zarówno w jednostce dominującej, jak i w spółkach zależnych.

9. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 r. Emitent i spółki zależne nie zawierały transakcji z podmiotami powiązanymi, które pojedynczo lub łącznie byłyby istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

10. Transakcje z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej, ich małżonkami, rodzeństwem, wstępnymi, zstępными lub innymi bliskimi im osobami

W okresie od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r. nie wystąpiły transakcje między Emitentem a członkami Zarządu i organów nadzorczych: Emitenta, jednostek, w których Emitent posiada udziały, jednostek zależnych od Emitenta i z nim stowarzyszonych.

W okresie od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r. nie wystąpiły żadne transakcje pomiędzy Emitentem a małżonkami krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia członków Zarządu i organów nadzorczych Emitenta jednostek, w których Emitent posiada udziały w jednostkach zależnych od Emitenta i z nim stowarzyszonych.

W okresie od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r. nie wystąpiły żadne transakcje pomiędzy Emitentem a osobami związanymi z tytułu opieki przysposobienia lub kurateli z członkami Zarządu i organów nadzorczych: Emitenta, jednostek w których Emitent posiada udziały, w jednostkach zależnych od Emitenta i z nim stowarzyszonych.

11. Ocena czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze mających wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe, z określeniem stopnia wpływu tych czynników lub nietypowych zdarzeń na osiągnięty wynik

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 r. Imperio ASI S.A. odnotowała stratę netto w wysokości 725 tys. zł, w porównaniu do zysku w wysokości 148 tys. zł w analogicznym okresie ubiegłego roku. Na osiągnięty wynik finansowy miały przede wszystkim wpływ następujące czynniki:

- strata z tytułu aktualizacji wartości inwestycji w wysokości 1 673 tys. zł,
- przychody z inwestycji w wysokości 69 tys. zł,
- koszty operacyjne w kwocie 250 tys. zł,
- pozostałe przychody operacyjne 1 232 tys. zł.

Należności Spółki na 30 czerwca 2024 r. wynosiły 1 803 tys. zł i były niższe o 817 tys. zł od należności na 31 grudnia 2023 r. Należności z tytułu udzielonych pożyczek wraz z odsetkami wyniosły 10 tys. zł.

Zobowiązania Spółki na 30 czerwca 2024 r. wynosiły 6 tys. zł i były niższe o 418 tys. zł od zobowiązań na 31 grudnia 2023 r.

Spółka posiadała na dzień 30 czerwca 2024 r. środki pieniężne w wysokości 1 050 tys. zł. Wartość portfela inwestycyjnego wynosiła 10 869 tys. zł.

12. Informacje, które zdaniem Spółki są istotne dla oceny jej sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta

W prezentowanym okresie nie wystąpiły okoliczności mogące w sposób istotny wpłynąć na pogorszenie sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego emitenta, lub które mogłyby zagrozić jego zdolności do wywiązywania się ze zobowiązań. W opinii Zarządu, w niniejszym raporcie, zostały przekazane wszystkie istotne informacje niezbędne do oceny sytuacji majątkowej oraz oceny możliwości realizacji zobowiązań Imperio ASI S.A..

13. Wskazanie czynników, które w ocenie Zarządu Spółki będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

W opinii Emitenta na osiągnięte przez Imperio ASI S.A. wyniki w perspektywie kolejnego kwartału, główny wpływ będą miały następujące czynniki: ewentualna sprzedaż posiadanych pakietów wybranych spółek portfelowych przy założeniu uzyskania odpowiedniej stopy zwrotu z inwestycji oraz ogólny stan rynku finansowego, mający wpływ na wycenę portfela inwestycyjnego Emitenta.

14. Informacja na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunkach prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)

W pierwszym półroczu 2024 r. nie nastąpiła zmiana sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, która mogłaby mieć istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.

15. Opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie miały miejsca zmiany organizacji Imperio ASI S.A., w tym nie wystąpiły połączenia oraz przejścia jednostek gospodarczych, a także nie nastąpiła utrata kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi. Imperio ASI S.A. nie zaniechała żadnej działalności oraz nie przeprowadzała restrukturyzacji.

Nabycia/zbycia aktywów sklasyfikowanych jako wyceniane do wartości godziwej przez wynik finansowy:

a) Sprzedaż udziałów/akcji w I półroczu 2024 roku (w tys. zł)

W pierwszym półroczu 2024 r. Imperio ASI S.A. dokonała następujących sprzedaży udziałów/akcji z portfela inwestycyjnego.

Kwartał transakcji	Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży (netto)	Zysk/(strata) ze sprzedaży
	Spółki zależne	0	0
	Spółki stowarzyszone	0	0
	Portfel mniejszościowy:	262	-103
II	- akcje M FOOD S.A.	262	-103

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

	Pozostałe jednostki krajowe	0	0
	Sprzedż dłużnych papierów wartościowych	0	0

b) Inwestycje w I półroczu 2024 roku (w tys. zł)

W pierwszym półroczu 2024 r. Imperio ASI S.A. dokonała nabyć udziałów/akcji spółek.

zakup akcji, udziałów spółek zależnych	0
zakup akcji, udziałów spółek stowarzyszonych	0
zakup akcji, udziałów mniejszościowych w pozostałych jednostkach	734
zakup dłużnych papierów wartościowych	0
Razem	734

16. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz

Imperio ASI S.A. nie publikowały żadnych prognoz na 2024 rok i jego poszczególne kwartały.

17. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym do postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta

Nie toczą się istotne postępowania dotyczące zobowiązań i wierzytelności Emitenta.

Na dzień 30.06.2024 r. wartość postępowań w grupie wierzytelności wynosi 1.000 tys. zł.

18. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W pierwszym półroczu 2024 r. w Imperio nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

19. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych Emitenta, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Na dzień 30 czerwca 2024 roku Emitent nie posiadał zobowiązań warunkowych.

20. Stan zobowiązań pozabilansowych Emitenta

Emitent na dzień 30 czerwca 2024 r. nie posiadał zobowiązań pozabilansowych.

Weksle i poręczenia udzielone przez Imperio ASI S.A. dla podmiotów:

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Emitent nie wystawiał weksli, nie udzielał gwarancji i poręczeń na rzecz podmiotów zależnych i stowarzyszonych ani na rzecz podmiotów trzecich.

Ustanowienie blokady na rachunku papierów wartościowych

Na dzień 30 czerwca 2024 roku Emitent nie posiadał blokady na rachunku papierów wartościowych.

21. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca

W pierwszym półroczu 2024 r. nie były zawierane przez Imperio ASI S.A. lub jednostki powiązane umowy poręczenia kredytu lub pożyczki lub udzielenia gwarancji o wskazanej wartości.

22. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postępowań umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych

Na dzień bilansowy takie zdarzenia nie wystąpiły.

23. Informacje o pożyczkach, kredytach, zaliczkach i gwarancjach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących w spółce (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nie były udzielane pożyczki, kredyty i gwarancje osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

24. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie sprawozdawczym Emitent nie dokonał emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych. Transakcje na kapitałowych papierach wartościowych nie wystąpiły.

25. Objasnienie dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie

W działalności spółki dominującej Imperio ASI S.A. oraz spółek zależnych od niej nie występują zjawiska sezonowości i cykliczności, a jakiegokolwiek tendencje są trudne do wyznaczenia ze względu na przedmiot działalności Grupy Kapitałowej.

26. Korekty błędów poprzednich okresów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową płynność oraz wynik finansowy i rentowność emitenta

W okresie sprawozdawczym nie dokonano żadnych korekt istotnych błędów dotyczących sprawozdań finansowych z poprzednich okresów. Błędy takie nie wystąpiły.

27. Płatność w formie akcji

W okresie sprawozdawczym zakończonym dnia 30 czerwca 2024 r. w Imperio ASI S.A. nie wystąpiło zdarzenie przyznania opcji na akcje.

28. Świadczenia pracownicze

W Imperio ASI S.A. nie tworzy się rezerwy na niewykorzystane urlopy oraz odprawy emerytalne, których wartość miałyby istotny wpływ na sytuację finansową Spółki.

29. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Średnie zatrudnienie w Imperio ASI S.A. w pierwszym półroczu 2024 r. oraz w pierwszym półroczu 2023 r. wynosiło:

Wyszczególnienie	półrocze 2024 r.	półrocze 2023 r.
Pracownicy umysłowi	1	1
Pracownicy fizyczni	0	0
Zatrudnienie, razem	1	1

30. Informacja na temat istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport i na dzień publikacji, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta

- W dniu 26 września 2023 r. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie działając na podstawie Regulaminu Giełdy mając wzgląd na interes obecnych i potencjalnych uczestników obrotu giełdowego podjął uchwałę o zawieszeniu obrotu akcjami Emitenta począwszy od dnia 29 września 2023 r. do czasu ustania wskazanego poniżej ryzyka prawnego. Zgodnie z zamieszczonym na stronie internetowej komunikacie Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie decyzja ta została podjęta po szczegółowej analizie zmian w przepisach ustawy o funduszach inwestycyjnych, które weszły w życie z dniem 29 września 2023 roku oraz ocenie potencjalnych ryzyk wynikających z tych zmian dla bezpieczeństwa obrotu giełdowego i interesu jego uczestników, jak również po zasięgnięciu opinii zewnętrznych doradców. Decyzja Zarządu Giełdy wynika z faktu, że nowe przepisy dotyczące alternatywnych spółek inwestycyjnych (ASI) przewidując (w określonych przypadkach) sankcję nieważności dla transakcji akcjami spółek posiadających ten status, wprowadzają tym samym częściowe ograniczenie zbywalności tych akcji. Jednocześnie literalne brzmienie tych przepisów nie przewiduje wyłączenia spod nowego reżimu akcji spółek ASI mających status spółek publicznych, bądź przynajmniej akcji takich spółek, które zostały dopuszczone i wprowadzone do obrotu na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu. Powyższy stan prawny generuje, w ocenie Giełdy Papierów Wartościowych, trudne obecnie do oszacowania ryzyko uznania za nieważne części transakcji zawieranych na rynkach GPW akcjami spółek ASI, począwszy od dnia 29 września 2023 roku. To zaś mogłoby przynieść dalsze negatywne skutki dla interesów inwestorów giełdowych uczestniczących po tej dacie w obrocie tego rodzaju akcjami, jak również stanowić zagrożenie dla bezpieczeństwa obrotu giełdowego.
- W dniu 15 lutego 2024 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie działając na podstawie Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu postanowił zawiesić obrót akcjami spółki FIGENE CAPITAL S.A. – spółki portfelowej Emitenta.
- W pierwszym kwartale 2024 roku Emitent otrzymał całość należnych mu środków tytułem ugody zawartej z Poręczytelami długu Invento Sp. z o.o. Spółki Jalexus Consultants Limited oraz Fxcube Technologies Limited wpłaciły na rzecz Emitenta kwotę 3.824 tys. zł, zatem warunki ugody zostały wykonane.
- Zarząd Spółki pod firmą Imperio ASI Spółka Akcyjna poinformował, iż w dniu 13 maja 2024 roku nabył na podstawie umowy cywilno-prawnej od osoby fizycznej 100.000 sztuk akcji spółki ECL S.A. (dawniej easyCALL.pl S.A.) z siedzibą w Krakowie za cenę 500.000 zł za wszystkie nabywane akcje. Nabyte przez Emitenta akcje stanowią 7,19% udziału w kapitale zakładowym spółki ECL S.A. (dawniej easyCALL.pl S.A.) z siedzibą w Krakowie, co daje 7,19% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu spółki.
- Zarząd Spółki pod firmą Imperio ASI Spółka Akcyjna poinformował, iż w dniu 7 czerwca 2024 roku zawarł ze spółką SatRev S.A. z siedzibą we Wrocławiu umowę objęcia akcji spółki SatRev S.A. Na podstawie wskazanej umowy spółka SatRev S.A. zaoferowała Emitentowi objęcie w podwyższonym kapitale zakładowym 42.857 (czterdzieści dwa tysiące osiemset pięćdziesiąt siedem) akcji na okaziciela spółki SatRev S.A. serii V po cenie emisyjnej w wysokości 35,00 zł (trzydzieści pięć złotych) za każdą poszczególną akcję, a Emitent przyjął ofertę i w związku z tym objął 42.857 (czterdzieści dwa tysiące osiemset pięćdziesiąt siedem) akcji na okaziciela spółki SatRev S.A. serii V po cenie emisyjnej w wysokości 35,00 zł (trzydzieści pięć złotych) za każdą poszczególną akcję, to jest łącznie 1.499.995 zł (jeden milion czterysta dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt pięć złotych) za wszystkie obejmowane akcje. Na dzień publikacji raportu akcje nie zostały zarejestrowane w KRS.
- Zarząd Spółki pod firmą Imperio ASI Spółka Akcyjna poinformował, iż w dniu 19 czerwca 2024 roku zawarł z osobą fizyczną umowę sprzedaży akcji na podstawie której Emitent sprzedał 194.312 akcji zwykłych na okaziciela spółki M FOOD S.A. z siedzibą w Łodzi stanowiących 2 % w kapitale zakładowym spółki M FOOD S.A. na rzecz osoby fizycznej za łączną cenę 262.321,20 zł. Kupujący zobowiązał się do zapłaty ceny za wskazane akcje w terminie do dnia 31.12.2024 r.

31. Wydarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono niniejsze sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki

- W dniu 24 września 2024 roku Zarząd Spółki pod firmą IMPERIO ASI Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie zawarł z osobą fizyczną umowę sprzedaży akcji na podstawie której Spółka sprzedała 300.000 akcji zwykłych na okaziciela spółki M FOOD S.A. z siedzibą w Łodzi stanowiących

3,09 % w kapitale zakładowym spółki M FOOD S.A. na rzecz osoby fizycznej za łączną cenę 405.000,00 zł. Kupujący zobowiązał się do zapłaty ceny za wskazane akcje w terminie do dnia 31.12.2024 r.

32. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego

W pierwszym półroczu 2024 r. w Imperio, poza informacjami opisanymi w niniejszym raporcie, nie wystąpiły inne zdarzenia mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego.

Podpis Prezesa Zarządu

Artur Górski
Prezes Zarządu

Podpis osób sporządzających sprawozdanie finansowe

Piotr Bolmiński
Forum Rachunkowości Sp. z o.o.

Warszawa, 27 września 2024 roku